

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre správnu radu neziskovej organizácie Senior plus n. o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky neziskovej organizácie **Senior plus n. o., Rochovce 113, 049 36 Slavošovce, IČO:45747253**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie **Senior plus n. o.**, k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od neziskovej organizácie som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak

by sa dalo dôvodne očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol neziskovej organizácie.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím závery o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

II. Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Zvážila som, či výročná správa neziskovej organizácie **Senior plus n. o.**, obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- Informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Zvolen, 4. júla 2023

Ing. Monika Király
9. mája 44/7
960 01 Zvolen



Ing. Monika Király
Štatutárny audítor
Licencia UDVA 735

Úč NUJ

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 31.12.2022

Daňové identifikačné číslo 2120105922 IČO 45747253 SK NACE 88.99.0	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 01 2022 do 12 2022 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2021 do 12 2021
Priložené súčasti účtovnej závierky ☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01) (v eurocentoch) ☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) (v eurocentoch) ☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)		
Názov účtovnej jednotky Senior plus n.o.		
Sídlo účtovnej jednotky		
Ulica ROCHOVCE PSČ 04936 Obec SLAVOŠOVCE		Číslo 113
Telefónne číslo 902 / 651873 E-mailová adresa seniorplus@seniorplus.sk		
Zostavená dňa: 22.03.2023	Schválená dňa: 24.03.2023	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: 

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021		001	3720,00		3720,00	5670,00
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	r. 003 až r. 008	002				
A.I.1. Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)		003				
2. Softvér 013 - (073+091AÚ)		004				
3. Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)		005				
4. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)		006				
5. Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)		007				
6. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)		008				
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	r. 010 až r. 020	009				
A.II.1. Pozemky (031)		010				
2. Umelecké diela a zbierky (032)		011				
3. Stavby 021 - (081 + 092AÚ)		012				
4. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)		013				
5. Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)		014				
6. Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)		015				
7. Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)		016				
8. Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)		017				
9. Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)		018				
10. Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)		019				
11. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)		020				
A.III. Dlhodobý finančný majetok	r. 022 až r. 028	021	3720,00		3720,00	5670,00
A.III.1. Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)		022				
2. Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)		023				
3. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)		024				
4. Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ		025	3720,00		3720,00	5670,00
5. Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)		026				
6. Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)		027				
7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)		028				

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051		029	146708,27		146708,27	424918,99
B.I. Zásoby	r. 031 až r. 036	030				
B.I.1. Materiál	(112 + 119) - 191	031				
2. Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)		032				
3. Výrobky	(123 - 194)	033				
4. Zvieratá	(124 - 195)	034				
5. Tovar	(132 + 139) - 196	035				
6. Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)		036				
B.II. Dlhodobé pohľadávky	r. 038 až r. 041	037				
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ		038				
2. Ostatné pohľadávky	(315 AÚ - 391AÚ)	039				
3. Pohľadávky voči účastníkom združení	(358AÚ - 391AÚ)	040				
4. Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ		041				
B.III. Krátkodobé pohľadávky	r. 043 až r. 050	042	58634,85		58634,85	27583,16
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ		043	32406,69		32406,69	27405,25
2. Ostatné pohľadávky	(315 AÚ - 391 AÚ)	044				
3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	045		x		
4. Daňové pohľadávky	(341 až 345)	046		x		
5. Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+ 348)	047	3460,24	x	3460,24	
6. Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ - 391AÚ)	048				
7. Spojovací účet pri združení	(396 - 391AÚ)	049				
8. Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ		050	22767,92		22767,92	177,91
B.IV. Finančné účty	r. 052 až r. 056	051	88073,42		88073,42	397335,83
B.IV.1. Pokladnica	(211 + 213)	052	718,12	x	718,12	802,14
2. Bankové účty	(221 AÚ + 261)	053	87355,30	x	87355,30	396533,69
3. Bankové účty s dobou viazaností dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)		054		x		
4. Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ		055				
5. Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)		056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059		057	104,70		104,70	921,97
C.1. Náklady budúcich období	(381)	058	104,70		104,70	921,97
2. Príjmy budúcich období	(385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	150532,97		150532,97	431510,96

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. VLASTNÉ IMANIE				
r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072		061	-765,60	3517,59
A.I. Imanie a fondy	r. 063 až r. 066	062	70,00	70,00
A.I.1. Základné imanie	(411)	063	70,00	70,00
2. Fondy tvorené podľa osobitných predpisov	(412)	064		
3. Fond reprodukcie	(413)	065		
4. Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	(415)	066		
A.II. Fondy tvorené zo zisku	r. 068 až r. 070	067		
A.II.1. Rezervný fond	(421)	068		
2. Fondy tvorené zo zisku	(423)	069		
3. Ostatné fondy	(427)	070		
A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	(+; - 428)	071	3447,59	33451,57
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072	-4283,19	-30003,98
B. ZÁVÄZKY				
r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	63976,18	77113,37
B.I.1. Rezervy	r. 075 až r. 077	074	14116,57	2816,71
2. Rezervy zákonné	(451AÚ)	075		
3. Ostatné rezervy	(459AÚ)	076		
4. Krátkodobé rezervy	(323 + 451AÚ + 459AÚ)	077	14116,57	2816,71
B.II. Dlhodobé záväzky	r. 079 až r. 085	078	4187,76	3646,38
B.II.1. Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	079	4187,76	3646,38
2. Vydané dlhopisy	(473 - 255 AÚ)	080		
3. Záväzky z nájmu	(474 AÚ)	081		
4. Dlhodobé prijaté preddavky	(475)	082		
5. Dlhodobé nevyfakturované dodávky	(476 AÚ)	083		
6. Dlhodobé zmenky na úhradu	(478)	084		
7. Ostatné dlhodobé záväzky	(373 AÚ + 479 AÚ)	085		
B.III. Krátkodobé záväzky	r. 087 až r. 095	086	45671,85	68009,96
B.III.1. Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	087	11272,06	13297,07
2. Záväzky voči zamestnancom	(331+ 333)	088	20482,09	20050,45
3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	089	11753,60	11169,61
4. Daňové záväzky	(341 až 345)	090	2065,33	1822,64
5. Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	091		18621,04
6. Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov	(367)	092		
7. Záväzky voči účastníkom združení	(368)	093		
8. Spojovací účet pri združení	(396)	094		
9. Ostatné záväzky	(379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 476AÚ + 479 AÚ)	095	98,77	3049,15
B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky	r. 097 až r. 099	096		2640,32
B.IV.1. Dlhodobé bankové úvery	(461AÚ)	097		
2. Bežné bankové úvery	(231+ 232 + 461AÚ)	098		2640,32
3. Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+ 249)	099		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU				
r. 101 až r. 103		100	87322,39	350880,00
C.I.1. Výdavky budúcich období	(383)	101		
2. Výnosy budúcich období krátkodobé	(384 AÚ)	102	87322,39	350880,00
3. Výnosy budúcich období dlhodobé	(384 AÚ)	103		
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA				
r.061+ r.073 + r.100		104	150532,97	431510,96

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	873,13		873,13	3022,76
502	Spotreba energie	02	1694,53		1694,53	
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06	9,00		9,00	4,40
518	Ostatné služby	07	14267,30		14267,30	50,30
521	Mzdové náklady	08	314339,83		314339,83	14326,62
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	103563,13		103563,13	118825,71
525	Ostatné sociálne poistenie	10				39210,58
527	Zákonné sociálne náklady	11	21026,38		21026,38	
528	Ostatné sociálne náklady	12				7158,65
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	16,50		16,50	
541	Zmluvné pokuty a penále	16				14,00
542	Ostatné pokuty a penále	17	11,90		11,90	
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	0,11		0,11	
545	Kurzové straty	20				10,02
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	1094,12		1094,12	
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25				1938,14
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	456895,93		456895,93	184561,18

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	150839,66		150839,66	53927,14
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53		288,69	288,69	963,82
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	53,74		53,74	
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	1850,00		1850,00	530,00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	299580,65		299580,65	99171,16
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	452324,05	288,69	452612,74	154592,12
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-4571,88	288,69	-4283,19	-29969,06
591	Daň z príjmov	76				34,92
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-4571,88	288,69	-4283,19	-30003,98

Čl. I Všeobecné údaje

1. Názov organizácie:

Senior plus n. o.

Sídlo organizácie:

Rochovce 113, 049 36 Slavošovce

Dátum založenia:

29.06.2015

Dátum vzniku:

21.07.2015

Spoločnosť je zapísaná do Registra neziskových organizácií poskytujúcich všeobecne prospešné služby na Okresnom úrade Košice, Odbor všeobecnej vnútornej správy

Registračné číslo: OVVS/33/2015

Právna forma:

119 Nezisková organizácia

Meno a priezvisko fyzickej osoby, ktorá je zakladateľom účtovnej jednotky: Martin Mlynár, Ing. Ladislav Necela

Účel založenia a druh všeobecne prospešných služieb:

Senior plus n. o. je nezisková organizácia založená za účelom poskytovania sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti, vzdelávania, výchovy a rozvoja telesnej kultúry.

Je zriadená v súlade s ustanovením § 5 zákona 213/97 Z.Z. v platnom znení o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení neskorších predpisov

Predmet prevažujúcej činnosti: 88.99.0 Ostatná sociálna starostlivosť bez ubytovania I.N.

Povinnosť auditu :

áno

2. Zloženie orgánov neziskovej organizácie:

Štatutárny orgán:

Mlynár Martin

Správna rada:

predseda:

Karol Mlynár

členovia:

Mgr., Ing. Miroslav Mlynár

Bc. Simona Drozdíková

Dozorná rada:

predseda:

Mgr. Lenka Sýkorová

členovia:

Ing. Lukáš Sýkora

Ing. Štefánia Skladaná

3. Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva

Hlavné činnosti spoločnosti:

poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárna starostlivosť, vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry so zameraním na seniorov, zdravotne, fyzicky a sociálne znevýhodnených, ich rodiny priateľov, na celom území Slovenska, v oblastiach zameraných na:

1. opatrovateľská služba – pomoc pri riešení nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku
2. služby a aktivity na zlepšenie a udržanie sociálnych kontaktov, sociálneho začlenenia a boj proti sociálnemu vylúčeniu a osamelosti
3. vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry, organizovanie vzdelávacích, osvetových aktivít, športovej činnosti a vytváranie podmienok účasti na nich, s cieľom udržať dobrú, duševnú a telesnú kondíciu, udržať a zlepšiť fyzické schopnosti a samoobslužnosť
4. záujmová činnosť, kultúrna činnosť, spoločenská činnosť, športová činnosť a rekreačná činnosť, zamerané na rozvoj schopností a zručností prijímateľa sociálnej služby
5. služby budú poskytované vo forme terénnej sociálnej služby v prirodzenom prostredí klienta

4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Vzorová tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	38	15
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

5. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

6. Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie neziskovej organizácie urobilo analýzu možných účinkov a následkov na neziskovú organizáciu a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na neziskovú organizáciu (okrem rastúcich cien vstupov, najmä energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie neziskovej organizácie nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ). Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti

2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
- g) dlhodobý finančný majetok,
- h) zásoby obstarané kúpou,
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
- j) zásoby obstarané iným spôsobom
- k) pohľadávky
- l) krátkodobý finančný majetok
- m) časové rozlíšenie na strane aktív,
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
- o) časové rozlíšenie na strane pasív,
- p) deriváty,
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov. Organizácia dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nemá.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy. Organizácia uplatňuje rezervy.

Čl. III Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- 1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a to:
 - a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia – nemá náplň
 - b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia – nemá náplň
- 2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať nemá náplň
- 3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – nemá náplň
- 4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku
Poskytnutá pôžička spoločnosti Sýkorka n. o. - vid' tabuľka
- 5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania - nemá náplň
- 6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky – nemá náplň
- 7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám – nemá náplň
- 8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť – nemá náplň
- 9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam- nemá náplň
- 10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti - vid' tabuľka
- 11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.
Účet 381 - 104,70 €
- 12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to : vid' tabuľka
 - a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
 - b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia .
Organizácia tvorí sociálny fond
- 13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach - vid' tabuľka

14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy, vid' tabuľka
- b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 - Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov

účet 379

PS	Prírastky	Úbytky	KS
3049,15	20026,25	17075,87	98,77

- c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti - - vid' tabuľka
- d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy, vid' tabuľka
1. do jedného roka vrátane,
 2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 3. viac ako päť rokov,
- e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia - vid' tabuľka
- f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia - vid' tabuľka
- g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.
- 15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na - vid' tabuľka
- a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
 - b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
 - c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
 - d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
 - e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

16) Údaje o majetku prenájom formou finančného prenájmu, a to

- a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,
- b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti
 1. do jedného roka vrátane,
 2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 3. viac ako päť rokov.

Čl. IV Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

- (1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Názov účtu	Číslo účtu	Suma
Tržby spolu	602	150839,66
Úroky z toho zdaňované	644	288,69 288,69
Iné výnosy	649	53,74

- (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

Prijaté príspevky - dary	663	1850
--------------------------	-----	------

- (3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

Názov účtu	Číslo účtu	Suma
Dotácie	691	299580,65
z toho dotácia UPSVAR		13434,51
IA		257963,34
obce, mestá		3448,80
ostatné MPSVaR		24674

- (4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- (5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.
- (6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.
Účet 665 a účet 565 výška a použitie – 1105,92 €
- (7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- (8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za
- overenie účtovnej závierky,
 - uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
 - súvisiace audítorské služby,
 - daňové poradenstvo,
 - ostatné neaudítorské služby.

Vzorová tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	960
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	960

Čl. V Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Čl. VI Ďalšie informácie

- (1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov
 - (2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:
 - a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 - b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.
 - (3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to
 - a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
 - b) povinnosť z opčných obchodov,
 - c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
 - d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
 - e) iné povinnosti.
 - (4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky
 - (5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia
- Nenastali žiadne významné skutočnosti medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účetného obdobia							
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účetného obdobia							
Oprávky – stav na začiatku bežného účetného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účetného obdobia							
Opravné položky – stav na začiatku bežného účetného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účetného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného							

účetného obdobia							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaránie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci											

bežného účetného obdobia												
Zostatková hodnota												
Stav na začiatku bežného účetného obdobia												
Stav na konci bežného účetného obdobia												

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 4 a 5 o štruktúre a o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku

	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodo bý finanč ný majetok	Obstaran ie dlhodobé ho finančné ho majetku	Poskytnut é preddavk y na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci bežného účetného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci bežného účetného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účetného obdobia								
Stav na konci bežného účetného obdobia								

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania ku koncu	Účtovná hodnota ku koncu
-------------------	---------------------------------------	--	--------------------------------------	--------------------------

			bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Sýkorka n.o.					3720	5670
Poskytnutá pôžička						

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné cenné papiere				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere na obchodovanie			
Dlhové cenné papiere na obchodovanie			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

Tabuľka č. 3

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	718,12	802,14
Ceniny	0	0

Bežné bankové účty	87355,3	396533,69
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		0
Spolu	88073,42	397335,83

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnutý preddavok na zásoby					
Zásoby spolu					

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	39415,73	9221,41
Pohľadávky po lehote splatnosti	19219,12	18361,75
Pohľadávky spolu	58634,85	27583,16

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	70,00				70,00
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov	70,00				70,00
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	33451,57	30003,98			3447,59
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-30003,98	-4283,19	-30003,98		-4283,19
Spolu	3517,59	25720,79	-30003,98		-765,6

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	-30003,98
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	

Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-30003,98
Iné	

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	1376,71	11348,69		1376,71	11348,69
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	1376,71	11348,69		1376,71	11348,69
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	1440	2767,88	1440		2767,88
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	1440	2767,88	1440		2767,88
Rezervy spolu	2816,71	14116,57	1440	1376,71	14116,57

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	9804,06	4199,4
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	35867,79	63810,56
Krátkodobé záväzky spolu	45671,85	68009,96
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	4187,76	3646,38
4Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		

Dlhodobé záväzky spolu	4187,76	3646,38
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	49859,61	35793,64

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	3646,38	3294,93
Tvorba na ťarchu nákladov	1600,99	615,95
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	1059,61	264,5
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	4187,76	3646,38

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver	€					
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc poskytnutá	euro	5,26	2023		3720	5670
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					3720	5670

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	350880	150422,86	413980,47	87322,39
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				

podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 16 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu nemá náplň

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb				
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				

Vzorová tabuľka k čl. VI. ods 6 Zoznam transakcií medzi účt. jednotou a spriaznenými osobami

Transakcia	Výnos	Náklad
Služby	288,69	7561,20
Tovar		604,42
spolu	288,69	8165,62

Zoznam spriaznených osôb

	Výnos	Náklad
PERSONELA služby tovar		1248 136,92
SENIORKA n. o. Služby		6313,2
PERSONELA plus tovar služby		467,5
SÝKORKA n. o. Služby tovar úrok	288,69	0
spolu	288,69	8165,65

**Výročná správa neziskovej organizácie Senior plus n.o.
za rok 2022**

Rochovce, jún 2023

ÚVOD

1. Prehľad činností vykonávaných v roku 2022 s uvedením vzťahu k účelu založenia organizácie
2. Ročná účtovná závierka - zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých
3. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch
4. Stav a pohyb majetku a záväzkov organizácie
5. Ekonomicky oprávnené náklady
6. Zmeny a nové zloženie orgánov, ku ktorým došlo v priebehu roka
7. Ďalšie údaje určené správnou radou
8. Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa
9. Správa audítora k ročnej účtovnej závierke
10. Účtovná závierka

Nezisková organizácia Senior plus n. o. so sídlom: Rochovce 113, 04936 Rochovce, IČO: 45747253 vznikla dňa 14.7.2015 na základe rozhodnutia Obvodného úradu v Košiciach, odbor všeobecnej vnútornej správy pod číslom: OU-KE-OVVS1-2015/027431 podľa ustanovenia § 9 ods. 1 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v platnom znení (ďalej len „Zákon“). V roku 2022 pokračovalo poskytovanie opatrovateľskej služby financovanej prostredníctvom projektu podpora opatrovateľskej služby. Ukončenie projektu je plánované na koniec decembra 2023.

Orgánmi neziskovej organizácie sú:

1. správna rada v zložení Karol Mlynár, Ing. Miroslav Mlynár, Bc. Simona Drozdíková;
2. dozorná rada pracuje v zložení Ing. Štefánia Skladaná, Mgr. Lenka Sýkorová, Ing. Lukáš Sýkora

predsedom dozornej rady je Ing. Štefánia Skladaná

3. riaditeľ Martin Mlynár
4. v registri koncových užívateľov výhod je zapísaný Martin Mlynár

1. PREHLAD ČINNOSTÍ VYKONÁVANÝCH V ROKU 2021 S UVEDENÍM VZŤAHU K ÚČELU ZALOŽENIA ORGANIZÁCIE

1. opatrovateľská služba - pomoc pri riešení nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku. V roku 2022 sme celé úsilie zamerali na udržanie poskytovaných služieb a ich ďalšie skvalitňovanie. Hlavné finančné zdroje boli zabezpečené z dopytového projektu na podporu opatrovateľskej služby, ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny. Zabezpečili sme potrebnú administratívu na zahájenie poskytovania služby. Na základe zmluvy sme u externého partnera zabezpečili vykonávanie účtovníckych, personálnych a administratívnych činností, ktoré sú nutné pre činnosť organizácie. Opakuje sa situácia, keď nie je zabezpečené dostatočné financovanie zo strany obcí, napriek zvýšenej potrebe zo strany žiadateľov sociálnej služby, ktorí majú vydané platné rozhodnutia na túto službu.

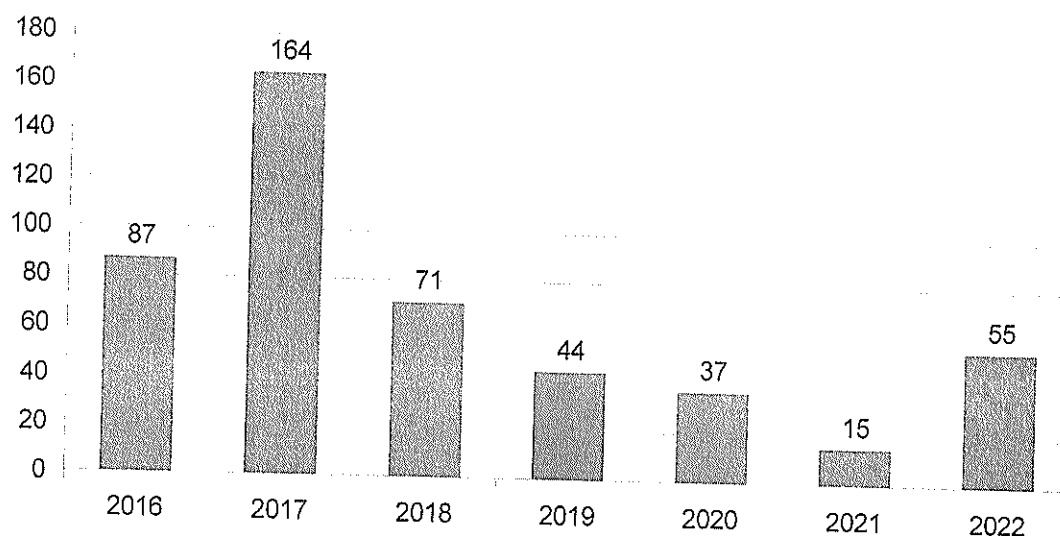
Počet hodín opatrovateľskej služby:

2016 - 87404

2017 - 164549

2018 -	71408
2019 -	44220
2020 -	37020
2021 -	15124
2022 -	55174

počet hodín poskytnutej opatrovateľskej služby (v tisícoch)



V roku 2022 sme poskytli celkom 55174 hodín opatrovateľskej služby, čo bolo viac o 40050 hodín ako za predchádzajúci rok.

Veľké rozdiely svedčia o nestabilite systému. Najväčší vplyv na nestabilitu systému má nestabilita financovania.

Záujem o službu je väčší, ako boli naše možnosti dofinancovania služby. Tento stav je spôsobený zle nastaveným systémom financovania sociálnych služieb, žiaľ nie je riešený.

Ďalším vážnym faktom je zvyšovanie platby klientov za poskytnutú opatrovateľskú službu, čo sa pre mnohých stáva nedostupné pretože si službu nemôžu dovoliť. Opatrovateľská služba sa stáva luxusnou záležitosťou. Zvyšovanie nákladov musí hradiť klient. Znižovanie režijných nákladov dosiahlo dno a bez navýšenia platby klienta by sme museli službu ukončiť úplne.

EON za rok 2022 boli 8,27€/hod.

V uplynulom roku bol zavedený informačný systém sociálnych služieb. Celý priebeh implementácie informačného systému bol zdĺhavý, poznamenaný komplikáciami a duplicitou v nahrávaní dát. Naši pracovníci celý proces zvládli a všetky úlohy splnili v stanovených termínoch bez nedostatkov, za čo im ďakujem.

Ďalšie zabezpečenie fungovania opatrovateľskej služby je nejasné z dôvodu zlého manažmentu zo strany MPSVR. Sociálne služby sú na okraji záujmu politikov. Plne sa prejavuje neujasnenosť priorít a nekompetentnosť zo strany ministerstva práce. Riešenie zmeny fungovania a financovania systému sa odsunulo v poradí na posledné miesto v pláne obnovy a prioritu dostala kontrola a sankcionovanie. Kríza z covidu 19 bola doplnená energetickou krízou a politickou krízou. Rozpad vlády odsunul sociálne služby a ich fungovanie do úzadia. Reálne ale hrozí kolaps systému. Výrazne deštruktívne pôsobia nekompetentní populistickí politici a ZMOS.

Perspektíva je neistá. Pri neriešení nedostatočných zdrojov financovania nevieme primerane zaplatiť zamestnancov, čo má za následok ich nedostatok. Uvažujeme aj o znížení poskytovaných

služieb, alebo ukončení činnosti, napriek tomu, že o službu je záujem zo strany odkázaných.

Z dôvodu pandémie nastali zmeny v správaní klientov, zamestnancov aj celej spoločnosti. Zvýšil sa individualizmus, sebeckosť, znížili sa sociálne kontakty.

Zavedenie práce z domu sa dotklo administratívnych a podporných profesií. Opatrovateľky musia vykonávať prácu u klienta. Nepodarilo sa presadiť rýchlejšie zavedenie podporných služieb a elektronických prostriedkov.

Ostatné aktivity boli ovplyvnené pandemiou korona vírusu, ale postupne sme ich oživovali. Hovorilo sa, že život po korone bude iný ako pred koronou. Realita to potvrdzuje. Žiaľ prevládajú negatíva, ktoré sa prehľbujú energetickou a hlavne politickou a morálnou krízou.

2. služby a aktivity na zlepšenie a udržanie sociálnych kontaktov, sociálneho začlenenia a boj proti sociálnemu vylúčeniu a osamelosti. Podieľali sme sa na vybudovaní ovocného komunitného sadu vo Zvolene a vybudovaní náučného chodníka. Obnovili sme dobrovoľnícku činnosť a návštevy u klientov. Podporujeme neformálnych opatrovateľov.

3. vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry, organizovanie vzdelávacích, osvetových aktivít, športovej činnosti a vytváranie podmienok účasti na nich, s cieľom udržať dobrú duševnú a telesnú kondíciu, udržať a zlepšiť fyzické schopnosti a samoobslužnosť.

Zmena nastala v zvýšení vzdelávania online. Neboli realizované skupinové, prezenčné vzdelávacie akcie, ale zapojili sme našich zamestnancov do vzdelávania online.

Preškoliť sme niekoľko zamestnancov tak, aby oni mohli robiť lektorov a vzdelávať ostatných v spolupráci s Akadémiou vzdelávania vo Zvolene.

4. záujmová činnosť, kultúrna činnosť, spoločenská činnosť, športová činnosť a rekreačná činnosť, zamerané na rozvoj schopností a zručností prijímateľa sociálnej služby.

Spolupracujeme s partnerskou organizáciou v Trenčíne a Dolných Vesteniciach a pokračovali sme v spolupráci s kolegami vo Zvolene.

Pomáhali sme s organizáciou a zabezpečením akcie "Deň Sýkorky" v domove pre seniorov v Dolných Vesteniciach, stavaní mája, príprave oslavy "Deň detí", oslavy letného slnovratu a pálenie Jánskej vaty.

Podľa situácie budeme postupovať podobne aj v roku 2023.

2. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V súlade s § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení Senior plus, n.o. účtuje v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovná závierka je výsledným produktom účtovnej uzávierky.

1. etapa: prípravné práce – zúčtovanie všetkých účtovných prípadov za daný rok do peňažného denníka, vykonanie inventarizácie majetku a záväzkov a zaúčtovanie uzávierkových účtovných operácií

2. etapa: uzatvorenie účtovných kníh t.j. účtovná uzávierka

3. etapa: zostavenie účtovných výkazov t.j. účtovná závierka, ktorá je záverečnou etapou účtovnej uzávierky. Tvoria ju: výkaz ziskov a strát, súvaha a poznámky. Účtovná závierka je súčasťou daňového priznania dani z príjmov.

**STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV ORGANIZÁCIE,
NÁKLADY A VÝNOSY**

	AKTÍVA	2022	2021
0	Dlhodobý finančný majetok - pôžičky	3720	5670
	1 Finančné účty	88073,42	397335,83
	pokladnica, ceniny	718,12	802,14
	účty	87355,3	396533,69
	1a Peniaze na ceste		
2	Krátkodobé pohľadávky	58634,85	27583,16
	pohľadávky z obchodného styku - odberatelia	32406,69	27405,25
	pohľadávky ostatné		
	pohľadávky voči zamestnancom		
	pohľadávky z dôvodu finanč. vzťahov k štátnemu rozpočtu	3460,24	
	iné pohľadávky	22767,92	177,91
3	Časové rozlíšenie	104,7	921,97
	náklady budúcich období	104,7	921,97
	príjmy budúcich období		
	AKTÍVA SPOLU	150532,97	431510,96
	PASÍVA		
1	Krátkodobá finančná výpomoc		
2	Krátkodobé záväzky	45671,85	68009,96
	záväzky z obchodného styku, nevyfakturované dod.	11272,06	13297,07
	záväzky voči zamestnancom	20482,09	20050,45
	zúčtovanie so sociálnej a zdravotných poisťovní	11753,6	11169,61
	daňové záväzky	2065,33	1822,64
	záväzky z dôvodu fin. vzťahov	0	18621,04
	iné záväzky	98,77	3049,15
2a	Rezervy	14116,57	2816,71
3	Bežné bankové úvery	0	2640,32
4	Časové rozlíšenie nákladov a výnosov	87322,39	350880
	výdavky budúcich období		
	výnosy budúcich období	87322,39	350880
5	Základné imanie	70	70
6	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	3447,59	33451,57
7	záväzky zo sociálneho fondu - dlhodobé	4187,76	3646,38

Hospodársky výsledok za rok 2021- zisk / strata	-4283,19	-30003,98
PASÍVA SPOLU	150532,97	431510,96
Náklady	2022	2021
Náklady celkom	456895,93	184561,18
Hlavná činnosť	456895,93	184561,18
Ekonomická činnosť		
Výnosy		
Výnosy celkom	452612,74	154592,12
Hlavná činnosť	452324,05	153628,3
Ekonomická činnosť	288,69	936,82
Daň hlavná činnosť		
Daň ekonomická činnosť	0	34,92
Zisk/strata	-4283,19	-30003,98
Hlavná činnosť	-4571,88	-30932,88
Ekonomická činnosť	288,69	928,9

3. PREHLAD O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

3. Prehľad o príjmoch / výnosoch) a výdavkoch (nákladoch) v eurách				
	výnosy		náklady	
		z toho ek. činnosť		z toho ek. činnosť
Spotreba materiálu			873,13	
Cestovné			1694,53	
Repre fond			9	
Ostatné služby			14267,3	
Mzdové náklady			314339,83	
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie			103563,13	
Zákonné sociálne náklady			21026,38	
Ostatné dane a poplatky			16,5	
Ostatné pokuty a penále			11,9	
Úroky			0,11	
Kurzové straty				
Iné ostatné náklady			1094,12	
Poskytnuté príspevky				
Príspevky z podielu zaplatenej				

dane 2%				
Spolu náklady			456895,93	
Tržby za vlastné výkony a tovar	150839,66			
Úroky	288,69	288,69		
Ostatné výnosy	53,74			
Prijaté príspevky od iných organizácií	0			
Prijaté od FO	1850			
Prijaté príspevky 2%				
Príspevky z verejných zbierok				
Dotácie	299582,65			
Spolu výnosy	452612,74	288,69		
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-4283,19			
Daň z príjmov	0			
Výsledok hospodárenia po zdanení	-4283,19			

4. PREHLAD O PRÍJMOCH V ČLENENÍ PODĽA ZDROJOV

Výnosy (príjmy) z činností - vlastné zdroje	
Tržby z hlavnej činnosti	150839,66
Tržby z ekonomickej činnosti	
Aktivácia	
Ostatné výnosy	53,74
Tržby z predaja majetku	
Výnosy z použitia fondu	
Úroky v banke	288,69
Spolu	151182,09
Výnosy (príjmy) na činnosť - súkromné zdroje	
Finančné dary od fyzických osôb	1850
Finančné dary od právnických osôb	
Charitatívna reklama	
Prijaté príspevky zo zbierok	
Výnosy z odpisov dlhodobého majetku obstaraného z darov	
Spolu	1850
Výnosy (príjmy) na činnosť - verejné zdroje, príspevky z podielu zaplatenej dane	
Dotácie z rozpočtu samospráv	3448,8
Dotácie zo štátneho rozpočtu a fondov EU	296131,85

Príspevky z podielu zaplatenej dane	
Výnosy z odpisov dlhodobého majetku obstaraného z dotácií	
Spolu	299580,65
Výnosy celkom	452612,74

5. EKONOMICKY OPAVNENÉ NÁKLADY

Ekonomicky oprávnené náklady - terénna služba	
Náklady	456323,2
Príjmy	452270,31
Úhrada klientov	150839,66
Príspevky	299580,65
Ostatné príjmy	1850
Počet hodín OSL	55174
EON/1 hod.	8,27

6. ZMENY V ZLOŽENÍ ORGANIZÁCIE

V uplynulom roku neboli vykonané zmeny v zložení orgánov neziskovej organizácie
- správna rada je v zložení: Karol Mlynár, Ing. Miroslav Mlynár, Mgr. Simona Drozdíková;
predsedom správnej rady je Karol Mlynár
- dozorná rada pracuje v zložení Ing. Štefánia Skladaná, Mgr. Lenka Sýkorová, Ing. Lukáš Sýkora
predsedom dozornej rady je Ing. Štefánia Skladaná
- riaditeľ Martin Mlynár

V štatúte neziskovej organizácie nenastali žiadne zmeny.

7. ĎALŠIE ÚDAJE URČENÉ SPRÁVNOU RADOU

Správna rada ďakuje riaditeľovi za zodpovedný výkon funkcie a osobné nasadenie pri plnení povinností.

Správna rada nemá doplňujúce údaje alebo pokyny.

8. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ SA VYHOTVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA

Nevznikli udalosti, ktoré mali výrazný vplyv na činnosť organizácie

9. SPRÁVA AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Martin Mlynár
riaditeľ n. o.

