

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
**pre štatutárne orgány neziskovej organizácie Družstevné rozvojové centrum Prešov, n.o.**

**1. Správa z auditu účtovnej závierky**

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky účtovnej jednotky Družstevné rozvojové centrum, n.o. IČO: 36167819 so sídlom v Demjate č. 261, 082 13, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023 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 účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie Družstevné rozvojové centrum Prešov, n.o. k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).**

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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj 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 tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz 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 účtovnej jednotky nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle účtovnú jednotku 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 odôvodnene 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 nesprávnosti 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 v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie 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 Účtovnej jednotky
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom
- Robím záver 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 mohli významne spochybniť schopnosť Účtovnej jednotky nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej 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 mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť 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.

## **2. 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.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, 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.

Posúdila som, či výročná správa neziskovej organizácie Družstevné rozvojové centrum Prešov, 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 2023 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 nesprávne vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujem, že som nezistila významné nesprávne vo výročnej správe.

**Ing. Neščiverová Viera**

Číslo licencie: 795

Adresa: Vodná 44, 080 06 Prešov

Dátum vydania správy: 13. mája 2024

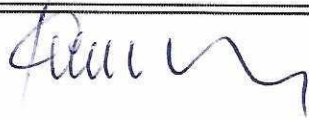


# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej  
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

|  |  |  |
|--|--|--|
| Daňové identifikačné číslo<br><b>2 0 2 1 6 3 6 1 4 4</b><br>IČO<br><b>3 6 1 6 7 8 1 9</b><br>SK NACE<br><b>0 0 . 0 0 . 0</b>   | Účtovná závierka<br><input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna<br><input type="checkbox"/> priebežná<br><i>(vyznačí sa x)</i> | Mesiac Rok<br>Za obdobie od <b>0 1 2 0 2 3</b><br>do <b>1 2 2 0 2 3</b><br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie od <b>0 1 2 0 2 2</b><br>do <b>1 2 2 0 2 2</b>                         |
| Priložené súčasti účtovnej závierky<br><input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč NUJ 1-01) <i>(v eurocentoch)</i> <input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) <i>(v eurocentoch)</i> <input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč NUJ 3-01) <i>(v celých eurách alebo eurocentoch)</i> |  |  |
| Názov účtovnej jednotky<br><b>D r u ž s t e v n é   r o z v o j o v é   c e n t r u m   P r e š o v</b><br><b>n . o .</b>  |  |  |
| Sídlo účtovnej jednotky<br>Ulica _____ Číslo _____<br>PSČ _____ Obec _____<br><b>0 8 2 1 3   D E M J A T A   2 6 1</b><br>Telefónne číslo<br><b>0 5 1 7 4 8 2 6 9 1</b><br>E-mailová adresa _____  |  |  |
| Zostavená dňa:<br><b>2 1 . 0 3 . 2 0 2 4</b>   | Schválená dňa:<br>. . 2 0  | Podpisový záznam<br>štatutárneho orgánu alebo<br>člena štatutárneho orgánu<br>účtovnej jednotky:  |

| Strana aktív  |   | č.r.       | Bežné účtovné obdobie |           |           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|------------|-----------------------|-----------|-----------|--|
|   |   |            | Brutto                | Korekcia  | Netto     | Netto  |
| a   |   | b          | 1                     | 2         | 3         | 4  |
| <b>A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b> r. 002 + r. 009 + r. 021 |   | <b>001</b> | 762051,82             | 153890,44 | 608161,38 | 471793,39                                    |
| <b>A.I.</b>   | <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b> r. 003 až r. 008   | <b>002</b> |                       |           |           |  |
| 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        |                       |           |           |  |
| <b>A.II.</b>  | <b>Dlhodobý hmotný majetok</b> r. 010 až r. 020   | <b>009</b> | 762051,82             | 153890,44 | 608161,38 | 471793,39                                    |
| A.II.1.   | Pozemky (031)   | 010        | 3727,70               |           | 3727,70   | 3727,70                                      |
| 2.  | Umelecké diela a zbierky (032)  | 011        |                       |           |           |  |
| 3.  | Stavby 021 - (081 + 092AÚ)  | 012        | 407241,26             | 50392,56  | 356848,70 | 23114,47                                     |
| 4.  | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)                             | 013        | 63502,25              | 61344,73  | 2157,52   | 3305,87                                      |
| 5.  | Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)  | 014        | 41004,41              | 41004,41  |           |  |
| 6.  | Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)   | 015        | 1615,18               | 1148,74   | 466,44    | 546,44                                       |
| 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        | 244961,02             |           | 244961,02 | 441098,91                                    |
| 11.   | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)                                     | 020        |                       |           |           |  |
| <b>A.III.</b>   | <b>Dlhodobý finančný majetok</b> r. 022 až r. 028   | <b>021</b> |                       |           |           |  |
| 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        |                       |           |           |  |
| 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>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b> r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051 |  | <b>029</b> | 146029,32             |           | 146029,32 | 158871,62                                    |
| <b>B.I.</b>  | <b>Zásoby</b> r. 031 až r. 036   | <b>030</b> | 3247,54               |           | 3247,54   | 3414,82                                      |
| <b>B.I.1.</b>  | <b>Materiál</b> (112 + 119) - 191  | 031        | 3155,04               |           | 3155,04   | 3414,82                                      |
| <b>2.</b>  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)                               | 032        |                       |           |           |  |
| <b>3.</b>  | Výrobky (123 - 194)  | 033        |                       |           |           |  |
| <b>4.</b>  | Zvieratá (124 - 195)   | 034        | 92,50                 |           | 92,50     |  |
| <b>5.</b>  | Tovar (132 + 139) - 196  | 035        |                       |           |           |  |
| <b>6.</b>  | Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)   | 036        |                       |           |           |  |
| <b>B.II.</b>   | <b>Dlhodobé pohľadávky</b> r. 038 až r. 041  | <b>037</b> |                       |           |           |  |
| <b>B.II.1.</b>   | <b>Pohľadávky z obchodného styku</b> (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ                                     | 038        |                       |           |           |  |
| <b>2.</b>  | Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)  | 039        |                       |           |           |  |
| <b>3.</b>  | Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)  | 040        |                       |           |           |  |
| <b>4.</b>  | Iné pohľadávky ( 335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ   | 041        |                       |           |           |  |
| <b>B.III.</b>  | <b>Krátkodobé pohľadávky</b> r. 043 až r. 050  | <b>042</b> | 58100,39              |           | 58100,39  | 4012,00                                      |
| <b>B.III.1.</b>  | <b>Pohľadávky z obchodného styku</b> (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ                                       | 043        |                       |           |           | 4012,00                                      |
| <b>2.</b>  | Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)   | 044        | 58100,39              |           | 58100,39  |  |
| <b>3.</b>  | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336 )                                  | 045        |                       | x         |           |  |
| <b>4.</b>  | Daňové pohľadávky (341 až 345)   | 046        |                       | x         |           |  |
| <b>5.</b>  | Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348) | 047        |                       | x         |           |  |
| <b>6.</b>  | Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)   | 048        |                       |           |           |  |
| <b>7.</b>  | Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)  | 049        |                       |           |           |  |
| <b>8.</b>  | Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ   | 050        |                       |           |           |  |
| <b>B.IV.</b>   | <b>Finančné účty</b> r. 052 až r. 056  | <b>051</b> | 84681,39              |           | 84681,39  | 151444,80                                    |
| <b>B.IV.1.</b>   | <b>Pokladnica</b> (211 + 213)  | 052        | 501,67                | x         | 501,67    | 524,29                                       |
| <b>2.</b>  | Bankové účty (221 AÚ + 261)  | 053        | 84179,72              | x         | 84179,72  | 150920,51                                    |
| <b>3.</b>  | Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)  | 054        |                       | x         |           |  |
| <b>4.</b>  | Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ                                     | 055        |                       |           |           |  |
| <b>5.</b>  | Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)   | 056        |                       |           |           |  |
| <b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 058 a r. 059              |  | <b>057</b> | 1548,06               |           | 1548,06   | 832,38                                       |
| <b>C.1.</b>  | <b>Náklady budúcich období</b> (381)   | 058        | 1548,06               |           | 1548,06   | 832,38                                       |
| <b>2.</b>  | <b>Príjmy budúcich období</b> (385)  | 059        |                       |           |           |  |
| <b>MAJETOK SPOLU</b> r. 001 + r. 029 + r. 057                  |  | <b>060</b> | 909629,20             | 153890,44 | 755738,76 | 631497,39                                    |

| Strana pasív  |  | č.r.       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|------------|-----------------------|--|
| a   |  | b          | 5                     | 6  |
| <b>A. VLASTNÉ IMANIE</b> r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072   |  | <b>061</b> | 644037,98             | 517471,51                                    |
| <b>A.I. Imanie a fondy</b>  | r. 063 až r. 066   | <b>062</b> | 26664,64              | 26664,64                                     |
| A.I.1.  | Základné imanie (411)  | 063        | 26664,64              | 26664,64                                     |
| 2.  | Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)   | 064        |                       |  |
| 3.  | Fond reprodukcie (413)   | 065        |                       |  |
| 4.  | Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)                                      | 066        |                       |  |
| <b>A.II. Fondy tvorené zo zisku</b>   | r. 068 až r. 070   | <b>067</b> | 489057,72             | 403349,43                                    |
| A.II.1.   | Rezervný fond (421)  | 068        | 50831,40              |  |
| 2.  | Fondy tvorené zo zisku (423)   | 069        | 85708,29              | 403349,43                                    |
| 3.  | Ostatné fondy (427)  | 070        | 352518,03             |  |
| <b>A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)</b>                                |  | <b>071</b> | 53748,55              |  |
| <b>A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)</b> |  | <b>072</b> | 74567,07              | 87457,44                                     |
| <b>B. ZÁVÄZKY</b> r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096   |  | <b>073</b> | 111607,78             | 114025,88                                    |
| <b>B.I.1. Rezervy</b>   | r. 075 až r. 077   | <b>074</b> | 12172,06              | 6132,54                                      |
| 2.  | Rezervy zákonné (451AÚ)  | 075        |                       |  |
| 3.  | Ostatné rezervy (459AÚ)  | 076        |                       |  |
| 4.  | Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)   | 077        | 12172,06              | 6132,54                                      |
| <b>B.II. Dlhodobé záväzky</b>   | r. 079 až r. 085   | <b>078</b> | 7974,72               | 6664,58                                      |
| B.II.1.   | Záväzky zo sociálneho fondu (472)  | 079        | 7974,72               | 6664,58                                      |
| 2.  | Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)   | 080        |                       |  |
| 3.  | Záväzky z nájmu (474 AÚ)   | 081        |                       |  |
| 4.  | Dlhodobé prijaté preddávky (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>B.III. Krátkodobé záväzky</b>  | r. 087 až r. 095   | <b>086</b> | 91461,00              | 101228,76                                    |
| B.III.1.  | Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323  | 087        | 53080,76              | 56037,60                                     |
| 2.  | Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)   | 088        | 20383,29              | 24512,75                                     |
| 3.  | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)                               | 089        | 11908,23              | 14730,70                                     |
| 4.  | Daňové záväzky (341 až 345)  | 090        | 2433,50               | 3758,93                                      |
| 5.  | Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348) | 091        | 3595,22               | 2128,78                                      |
| 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        | 60,00                 | 60,00  |
| <b>B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky</b>   | r. 097 až r. 099   | <b>096</b> |                       |  |
| B.IV.1.   | Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)   | 097        |                       |  |
| 2.  | Bežné bankové úvery ( 231+ 232 + 461AÚ)  | 098        |                       |  |
| 3.  | Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)  | 099        |                       |  |
| <b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 101 až r. 103  |  | <b>100</b> | 93,00                 |  |
| C.I.1.  | Výdavky budúcich období (383)  | 101        | 93,00                 |  |
| 2.  | Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)   | 102        |                       |  |
| 3.  | Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)   | 103        |                       |  |
| <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA</b> r.061+ r.073 + r.100                        |  | <b>104</b> | 755738,76             | 631497,39                                    |

| 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           | 122823,18          |           | 122823,18 | 79628,10                                     |
| 502   | Spotreba energie  | 02           | 63927,30           |           | 63927,30  | 165334,73                                    |
| 504   | Predaný tovar   | 03           |                    |           |           |  |
| 511   | Opravy a udržiavanie  | 04           | 53564,75           |           | 53564,75  | 12088,86                                     |
| 512   | Cestovné  | 05           |                    |           |           | 4,00   |
| 513   | Náklady na reprezentáciu  | 06           | 39,90              |           | 39,90     | 123,52                                       |
| 518   | Ostatné služby  | 07           | 40039,46           |           | 40039,46  | 37309,72                                     |
| 521   | Mzdové náklady  | 08           | 334830,78          |           | 334830,78 | 288727,45                                    |
| 524   | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie                                      | 09           | 103802,07          |           | 103802,07 | 98340,63                                     |
| 525   | Ostatné sociálne poistenie  | 10           |                    |           |           |  |
| 527   | Zákonné sociálne náklady  | 11           | 11334,89           |           | 11334,89  | 12640,98                                     |
| 528   | Ostatné sociálne náklady  | 12           |                    |           |           |  |
| 531   | Daň z motorových vozidiel   | 13           |                    |           |           |  |
| 532   | Daň z nehnuteľností   | 14           | 250,73             |           | 250,73    | 108,02                                       |
| 538   | Ostatné dane a poplatky   | 15           | 225,89             |           | 225,89    | 1336,40                                      |
| 541   | Zmluvné pokuty a penále   | 16           | 5,00               |           | 5,00      |  |
| 542   | Ostatné pokuty a penále   | 17           | 117,90             |           | 117,90    | 137,40                                       |
| 543   | Odpísanie pohľadávky  | 18           |                    |           |           |  |
| 544   | Úroky   | 19           |                    |           |           |  |
| 545   | Kurzové straty  | 20           |                    |           |           |  |
| 546   | Dary  | 21           |                    |           |           |  |
| 547   | Osobitné náklady  | 22           |                    |           |           |  |
| 548   | Manká a škody   | 23           |                    |           |           |  |
| 549   | Iné ostatné náklady   | 24           | 4053,85            |           | 4053,85   | 3028,99                                      |
| 551   | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku                    | 25           | 21380,41           |           | 21380,41  | 3686,10                                      |
| 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           |                    |           |           |  |
| <b>Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37</b> |   | <b>38</b>    | 756396,11          |           | 756396,11 | 702494,90                                    |

| 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           | 3415,81            |           | 3415,81          | 3237,72                                      |
| 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           | 8940,91            |           | 8940,91          | 8303,05                                      |
| 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           |                    |           |                  |  |
| 645   | Kurzové zisky   | 54           |                    |           |                  |  |
| 646   | Prijaté dary  | 55           | 1,00               |           | 1,00             |  |
| 647   | Osobitné výnosy   | 56           |                    |           |                  |  |
| 648   | Zákonné poplatky  | 57           |                    |           |                  |  |
| 649   | Iné ostatné výnosy  | 58           | 0,01               |           | 0,01             | 18,00  |
| 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           | 224935,84          |           | 224935,84        | 210567,86                                    |
| 664   | Prijaté členské príspevky   | 70           |                    |           |                  |  |
| 665   | Príspevky z podielu zaplatenej dane   | 71           |                    |           |                  |  |
| 667   | Prijaté príspevky z verejných zbierok                                       | 72           |                    |           |                  |  |
| 691   | Dotácie   | 73           | 593669,61          |           | 593669,61        | 567825,71                                    |
| <b>Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73</b>                             |   | <b>74</b>    | <b>830963,18</b>   |           | <b>830963,18</b> | <b>789952,34</b>                             |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38</b>                |   | <b>75</b>    | <b>74567,07</b>    |           | <b>74567,07</b>  | <b>87457,44</b>                              |
| 591   | Daň z príjmov   | 76           |                    |           |                  |  |
| 595   | Dodatočné odvody dane z príjmov   | 77           |                    |           |                  |  |
| <b>Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)</b> |   | <b>78</b>    | <b>74567,07</b>    |           | <b>74567,07</b>  | <b>87457,44</b>                              |

**Čl. I Všeobecné informácie****Čl. I (1) (3) (5) (6) Základné údaje**

Družstevné rozvojové centrum Prešov n.o.

Čl. I (1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky

Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:

Ján Kaleja

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky:

15.10.2002

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

Zariadenie vykonáva svoju činnosť podľa zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov. Ponúka dve formy sociálnych služieb, konkrétne Domov sociálnych sľužieb a Zariadenie pre seniorov. Poskytujú sa tu sociálne služby fyzickým osobám, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a majú stupne odkázanosti podľa prílohy č. 3 zákona 448/2008 Z.z. o sociálnych službách.

Čl. I (5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

Zariadenie pre seniorov - Domov sociálnych sľužieb

Čl. I (6) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

**Čl. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**

Čl. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

| Názov orgánu (meno a priezvisko...) | Druh orgánu spoločnosti    |
|-------------------------------------|----------------------------|
| Mgr. Cecília Kalejová               | predsedníčka správnej rady |
| Mgr. Miroslava Stašáková            | členka správnej rady       |
| Eva Zelonkayová                     | členka správnej rady       |
| Renáta Ovadová                      | revízorka                  |

**Čl. I (4) Priemerný počet zamestnancov, počet dobrovoľníkov**

Čl. I (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“). Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia.

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti |
|--|-----------------------|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov   | 25                    | x   |
| - z toho počet vedúcich zamestnancov   | 5                     | x   |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou   |                       |   |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia |                       |   |

**Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach****Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

## Čl. II (2) Zmeny účtovných zásad a metód

Nenastali žiadne zmeny v účtovných zásadach a metódach.

Čl. II (2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

| Druh zmeny zásady alebo metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na príslušnú položku súvahy |
|--------------------------------|-------------|--|
|--------------------------------|-------------|--|

## Čl. II (3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Čl. II (3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

| Popis položky  | Ocenenie majetku a záväzkov | Poznámka k oceneniu |
|--|-----------------------------|---------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou              |                             |                     |
| Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou |                             |                     |
| Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom      |                             |                     |
| Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou                | obstarávacia cena           |                     |
| Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou   |                             |                     |
| Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom        |                             |                     |
| Dlhodobý finančný majetok                              |                             |                     |
| Zásoby obstarané kúpou                                 | obstarávacia cena           |                     |
| Zásoby obstarané vlastnou činnosťou                    |                             |                     |
| Zásoby obstarané iným spôsobom                         |                             |                     |
| Pohľadávky   | menovitá hodnota            |                     |
| Krátkodobý finančný majetok                            | menovitá hodnota            |                     |
| Časové rozlíšenie na strane aktív                      | podľa zmluvy                |                     |
| Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov   | menovitá hodnota            |                     |
| Časové rozlíšenie na strane pasív                      |                             |                     |
| Deriváty   |                             |                     |
| Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi                |                             |                     |

## Čl. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Čl. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

| Druh majetku       | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|--------------------|------------------|----------------|-----------------|
| motorové vozidlá   | 4 roky           | 1/4 25         | rovnomerná      |
| stroje, zariadenia | 6 rokov          | 1/6 16,7       | rovnomerná      |
| drobné stavby      | 12 rokov         | 1/12 8,4       | rovnomerná      |
| nehnutelnosti      | 20 rokov         | 1/20 5         | rovnomerná      |

**Čl. II (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku**

Čl. II (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

**Čl. II (6) Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období**

Čl. II (6) Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj informácia o účtovaní opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

**Čl. III Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe****Čl. III (1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku****Čl. III (1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku**

Čl. III (1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku.

| Dlhodobý nehmotný majetok | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|---------------------------|--|-----------|--------|---|
| dom                       | 39 855                                     | 353 886   |        | 393 741                                 |

**Čl. III (1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého hmotného majetku**

Čl. III (1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého hmotného majetku.

| Dlhodobý hmotný majetok | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-------------------------|--|-----------|--------|---|
|-------------------------|--|-----------|--------|---|

**Čl. III (2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a prehľad dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Čl. III (2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a prehľad dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

| Dlhodobý majetok   | Hodnota PO | Hodnota BO |
|--|------------|------------|
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>   |            |            |
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            |            |            |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať |            |            |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b>   |            |            |
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                              |            |            |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať   |            |            |

**Čl. III (3) (4) (5) Informácie o finančnom majetku****Čl. III (3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 022 a 023**

Čl. III (3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 022 a 023

Riadok súvahy:

022 Podielové cenné papieri a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe

023 Podielové cenné papieri a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom

| Názov účtovnej jednotky | Podiel na základnom imaní (v %) | Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %) |
|-------------------------|---------------------------------|---|
|-------------------------|---------------------------------|---|

### Čl. III (4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a krátkodobého finančného majetku v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 024, 026 a 055

Čl. III (4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a krátkodobého finančného majetku v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 024, 026 a 055

| Opis druhu finančného majetku | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-------------------------------|--|---|
|-------------------------------|--|---|

### Čl. III (5) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek

Čl. III (5) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek

| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------|--|---|
|-----------------------------|--|---|

### Čl. III (6) Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku

Čl. III (6) Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku

| Druh majetku, ku ktorému sa tvorí opravná položka | Stav opravnej položky na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Tvorba opravnej položky (zvýšenie) | Zúčtovanie opravnej položky (použitie, zrušenie) | Stav opravnej položky na konci bežného účtovného obdobia |
|---|---|------------------------------------|--|--|
|---|---|------------------------------------|--|--|

### Čl. III (7) Významné položky pohľadávok

Čl. III (7) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie

| Druh a opis významných položiek pohľadávok  | Riadok súvahy | Hlavná nezdaňovaná činnosť | Zdaňovaná činnosť |
|---|---------------|----------------------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>  | <b>037</b>    |                            |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku   | 038           |                            |                   |
| Ostatné pohľadávky  | 039           |                            |                   |
| Pohľadávky voči účastníkom združení   | 040           |                            |                   |
| Iné pohľadávky  | 041           |                            |                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>  | <b>042</b>    | <b>58 100</b>              |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku   | 043           |                            |                   |
| Ostatné pohľadávky  | 044           | 58 100                     |                   |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami                              | 045           |                            |                   |
| Daňové pohľadávky   | 046           |                            |                   |
| Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy | 047           |                            |                   |
| Pohľadávky voči účastníkom združení   | 048           |                            |                   |
| Spojovací účet pri združení   | 049           |                            |                   |
| Iné pohľadávky  | 050           |                            |                   |

### Čl. III (8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

Čl. III (8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

| Pohľadávky                       | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|----------------------------------|--|---|
| - do uplynutia lehoty splatnosti | 4 012  |   |
| - po uplynutí lehoty splatnosti  |  | 58 100                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>          | <b>4 012</b>   | <b>58 100</b>                           |

### Čl. III (9) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období

Čl. III (9) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Významné položky nákladov a príjmov budúcich období | Riadok súvahy | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|---|---------------|--|---|
| Náklady budúcich období (381)                       | 058           | 832  | 1 548                                   |
| Príjmy budúcich období (385)                        | 059           |  |   |

### Čl. III (10) Vlastné imanie

Čl. III (10) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy

| Opis položky   | Riadok súvahy | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky (+)  | Úbytky (-) | Presuny (+,-)   | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|---------------|--|----------------|------------|-----------------|---|
| <b>Vlastné imanie</b>                                |               |  |                |            |                 |   |
| Základné imanie, z toho:                             | 063           | 26 665                                     |                |            |                 | 26 665                                  |
| - nadačné imanie v nadácii                           |               |  |                |            |                 |   |
| - vklady zakladateľov                                |               |  |                |            |                 |   |
| - prioritný majetok                                  |               |  |                |            |                 |   |
| Fondy tvorené podľa osobitných predpisov             | 064           |  |                |            |                 |   |
| Fond reprodukcie                                     | 065           |  |                |            |                 |   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí | 066           |  |                |            |                 |   |
| <b>Fondy tvorené zo zisku</b>                        |               |  |                |            |                 |   |
| Rezervný fond  | 068           |  | 50 831         |            |                 | 50 831                                  |
| Fondy tvorené zo zisku                               | 069           | 403 349                                    |                |            | -317 641        | 85 708                                  |
| Ostatné fondy  | 070           |  | 352 518        |            |                 | 352 518                                 |
| <b>Výsledok hospodárenia</b>                         |               |  |                |            |                 |   |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov  | 071           |  | 53 749         |            |                 | 53 749                                  |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie             | 072           | 87 457                                     | 74 567         |            | -87 457         | 74 567                                  |
| <b>Spolu</b>   |               | <b>517 471</b>                             | <b>531 665</b> |            | <b>-405 098</b> | <b>644 038</b>                          |

### Čl. III (11) Fondy tvorené podľa osobitného predpisu

Čl. III (11) Opis a vyčíslenie jednotlivých druhov fondov tvorených podľa osobitných predpisov

| Opis fondov tvorených podľa osobitných predpisov | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Prírastky (+) | Úbytky (-) | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|---------------|------------|---|
|  |  |               |            |   |

### Čl. III (12) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

### Čl. III (12) Rozdelenie účtovného zisku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Čl. III (12) Informácia o rozdelení účtovného zisku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovný zisk   | 87 457                                       |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                              |  |
| Prídel do základného imania                                    |  |
| Prídel do fondov tvorených podľa osobitného predpisu           |  |
| Prídel do fondu reprodukcie                                    |  |
| Prídel do rezervného fondu                                     |  |
| Prídel do fondov tvorených zo zisku                            | 85 708                                       |
| Prídel do ostatných fondov                                     |  |
| Úhrada straty minulých období                                  |  |
| Prevod do sociálneho fondu                                     | 1 749  |
| Prevod do nevyporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov |  |
| Iné  |  |

### Čl. III (12) Vyporiadanie účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Čl. III (12) Informácia o vyporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovná strata   |  |
| <b>Vyporiadanie účtovnej straty</b>                            |  |
| Zo základného imania   |  |
| Z rezervného fondu   |  |
| Z fondov tvorených zo zisku                                    |  |
| Z ostatných fondov   |  |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov                           |  |
| Prevod do nevyporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov |  |
| Iné  |  |

### Čl. III (13) (14) (15) (16) (17) (18) Cudzie zdroje

### Čl. III (13) Tvorba a použitie rezerv

Čl. III (13) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia

| Druh rezervy                                   | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Tvorba rezerv | Použitie rezerv | Zrušenie rezerv | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|---------------|-----------------|-----------------|---|
| Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv | 6 132  | 12 172        | 6 132           |                 | 12 172                                  |
| Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv   |  |               |                 |                 |   |
| <b>Zákonné rezervy spolu</b>                   | <b>6 132</b>   | <b>12 172</b> | <b>6 132</b>    |                 | <b>12 172</b>                           |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv |  |               |                 |                 |   |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv   |  |               |                 |                 |   |
| <b>Ostatné rezervy spolu</b>                   |  |               |                 |                 |   |
| <b>Rezervy spolu</b>                           | <b>6 132</b>   | <b>12 172</b> | <b>6 132</b>    |                 | <b>12 172</b>                           |

### Čl. III (14) Významné záväzky

Čl. III (14) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť

| Druh a opis významných položiek záväzkov | Hlavná nezdaňovaná činnosť | Zdaňovaná činnosť |
|--|----------------------------|-------------------|
| z obchodného styku                       | 53 081                     |                   |
| voči zamestnancom                        | 20 383                     |                   |
| voči poisťovňam                          | 11 908                     |                   |
| daňové záväzky                           | 2 434                      |                   |
| voči ŠR                                  | 3 595                      |                   |

### Čl. III (15) Závazky do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

Čl. III (15) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

| Závazky                          | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|----------------------------------|--|---|
| - do uplynutia lehoty splatnosti | 101 229  | 91 461                                  |
| - po uplynutí lehoty splatnosti  |  |   |

### Čl. III (16) Sociálny fond

Čl. III (16) Prehľad o začiatocnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia

| Sociálny fond                                   | Suma  |
|---|-------|
| Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia     | 6 665 |
| Tvorba na ťarchu nákladov                       | 1 611 |
| Tvorba zo zisku                                 | 1 749 |
| Čerpanie  | 2 050 |
| Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia | 7 975 |

### Čl. III (17) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Čl. III (17) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny

| Druh cudzieho zdroja      | Mena | Výška úroku v % | Splatnosť | Forma zabezpečenia | Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia v EUR | Suma istiny na konci BO v cudzej mene |
|---------------------------|------|-----------------|-----------|--------------------|--|---------------------------------------|
| Krátkodobý bankový úver   |      |                 |           |                    |  |                                       |
| Pôžička                   |      |                 |           |                    |  |                                       |
| Návratná finančná výpomoc |      |                 |           |                    |  |                                       |
| Dlhodobý bankový úver     |      |                 |           |                    |  |                                       |
| Spolu                     | x    | x               | x         | x                  |  | x                                     |

### Čl. III (18) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období

Čl. III (18) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

| Významné položky výdavkov budúcich období | Riadok súvahy | Hodnota bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Hodnota bežného účtovného obdobia |
|---|---------------|--|-----------------------------------|
| Výdavky budúcich období (383)             | 101           |  | 93                                |
| z toho: telefón                           |               |  | 93                                |

### Čl. III (19) Časové rozlíšenie výnosov budúcich období

### Čl. III (19) Dlhodobé výnosy budúcich období

Čl. III (19) Prehľad dlhodobých výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov

| Položky výnosov budúcich období - dlhodobé z dôvodu                     | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|---|--|---|
| bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku                            |  |   |
| dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov                      |  |   |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru                        |  |   |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane                |  |   |
| dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského nepoužitého sponzorského |  |   |
| iné   |  |   |
| <b>Spolu</b>  |  |   |

### Čl. III (19) Krátkodobé výnosy budúcich období

Čl. III (19) Prehľad krátkodobých výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov

| Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu        | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|---|
| dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie |  |   |
| dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku |  |   |
| zostatku podielu zaplatenej dane                             |  |   |
| nepoužitého sponzorského                                     |  |   |
| iné  |  |   |
| <b>Spolu</b>   |  |   |

### Čl. III (20) Majetok prenášaný formou lízingu

Čl. III (20) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv

| Druh majetku | Hodnota záväzku na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Hodnota záväzku na konci bežného účtovného obdobia |
|--------------|---|--|
|              |   |  |

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

#### Čl. IV (1) Tržby za vlastné výkony a tovar

Čl. IV (1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie

| Druh a opis tržieb                    | Hlavná nezdaňovaná činnosť | Zdaňovaná činnosť |
|---------------------------------------|----------------------------|-------------------|
| úhrada za sociálne služby             | 224 936                    |                   |
| stravovanie zamestnancov              | 2 236                      |                   |
| aktivácia vnútroorganizačných služieb | 8 941                      |                   |

#### Čl. IV (2) Nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy

Čl. IV (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie

| Druh a opis významných súm výnosov | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|------------------------------------|--|---|
|                                    |  |   |

#### Čl. IV (3) Dotácie a granty

Čl. IV (3) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období

| Druh a opis významných súm dotácií a grantov | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|---|
| dotácia na prevádzku VÚC                     | 157 963  | 165 238                                 |
| dotácia MPSVaR                               | 384 802  | 396 432                                 |
| stabilizačný príspevok                       |  | 32 000                                  |

#### Čl. IV (4) Významné položky príjmov z charitatívnej reklamy a charitatívnej lotérie

Čl. IV (4) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek príjmov z reklám, ktoré sú určené na charitatívne účely, a charitatívnej lotérie prijatých v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období

| Druh a opis významných položiek charitatívnej reklamy a charitatívnej lotérie | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|---|--|---|
|---|--|---|

#### Čl. IV (5) Významné položky nákladov – nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady

Čl. IV (5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období

| Druh a opis významných položiek nákladov | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|---|
| spotreba materiálu a energie             | 244 963  | 188 543                                 |
| mzdové náklady                           | 288 727  | 334 831                                 |
| ostatné služby a údržba                  | 37 310   | 92 404                                  |

#### Čl. IV (6) Účel a výška použitia prijatého podielu zaplatenej dane

Čl. IV (6) Prehľad o účele a výške použitia zostatku prijatého podielu zaplatenej dane v minulých účtovných obdobiach a prijatého podielu zaplatenej dane v bežnom účtovnom období

| Účel použitia prijatého podielu zaplatenej dane            | Použitá suma zostatku z predchádzajúceho účtovného obdobia | Použitá suma z bežného účtovného obdobia |
|--|--|--|
| Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia |  |  |

#### Čl. V Opis údajov na podsúvahových účtoch

Čl. V Opis údajov na podsúvahových účtoch

| Opis položky na podsúvahovom účte                       | Hodnota |
|---|---------|
| Významné položky zásob prijatých na komisionálny predaj |         |
| Významné položky prenajatého majetku                    |         |
| Majetok prijatý do úschovy                              | 91 075  |
| Odpísané pohľadávky                                     |         |
| Iné   |         |

#### Čl. VI Ďalšie informácie

##### Čl. VI (1) Opis a hodnota iných aktív

Čl. VI (1) Opis a hodnota iných aktív

| Druh aktív (majetku)  | Hodnota PO | Hodnota BO |
|---|------------|------------|
| Práva zo servisných zmlúv   |            |            |
| Práva z poisťných zmlúv   |            |            |
| Práva z koncesionárskych zmlúv  |            |            |
| Práva z licenčných zmlúv  |            |            |
| Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov |            |            |
| Iné aktíva  |            |            |

## Čl. VI (2) Opis a hodnota iných pasív

Čl. VI (2) Opis a hodnota iných pasív

| Druh pasív (záväzku)                          | Hodnota PO | Hodnota BO |
|---|------------|------------|
| Zo súdnych rozhodnutí                         |            |            |
| Z poskytnutých záruk                          |            |            |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov     |            |            |
| Z ručenia (podľa jednotlivých druhov ručenia) |            |            |
| Iné pasíva                                    |            |            |

## Čl. VI (3) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe

Čl. VI (3) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe

| Významná finančná povinnosť   | Hodnota PO | Hodnota BO | Hodnota voči spriazneným osobám PO | Hodnota voči spriazneným osobám BO |
|---|------------|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov  |            |            |                                    |                                    |
| Povinnosť z opčných obchodov  |            |            |                                    |                                    |
| Zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv |            |            |                                    |                                    |
| Povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv                      |            |            |                                    |                                    |
| Iné povinnosti  |            |            |                                    |                                    |

## Čl. VI (4) Nehnutel'né kultúrne pamiatky, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

Čl. VI (4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky, a to názov, adresa a číslo kultúrnej pamiatky v Ústrednom zozname pamiatkového fondu

| Názov nehnuteľnej kultúrnej pamiatky | Adresa | Číslo kultúrnej pamiatky v Ústrednom zozname pamiatkového fondu |
|--------------------------------------|--------|---|
|                                      |        |   |

## Čl. VI (5) Významné skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Čl. VI (5) Významné skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

## Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy