

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 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, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie **Senior plus n. o.**, k 31. decembru 2023 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 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 nesprávnosti 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.
- So štatutárnym orgánom komunikujem okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujem počas môjho auditu.

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 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 nesprávosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Zvolen, 9. júla 2024

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



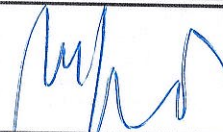
Ing. Monika Király
Štatutárny audítor
Licencia UDVA 735

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 31.12.2023

Daňové identifikačné číslo 2 1 2 0 1 0 5 9 2 2	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná <i>(vyznačí sa x)</i>	Mesiac Rok	
IČO 4 5 7 4 7 2 5 3		Za obdobie	od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 8 8 . 9 9 . 0		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2
Priložené súčasťou účtovnej závierky <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 Senior plus n.o.			
Sídlo účtovnej jednotky			
Ulica ROCHOVCE		Číslo 1 1 3	
PSČ Obec 0 4 9 3 6 SLAVOŠOVCE			
Telefónne číslo 9 0 2 / 6 5 1 8 7 3			
E-mailová adresa SENIORPLUS@SENIORPLUS.SK			
Zostavená dňa: 1 3 . 0 3 . 2 0 2 4	Schválená dňa: 1 5 . 0 3 . 2 0 2 4	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
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.	Ocenené 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 huteľné veci a súbory huteľných 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
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
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	73052.56	15.40	73037.16	146708.27
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030		15.40	- 15.40	
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		15.40	- 15.40	
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	53638.76		53638.76	58634.85
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	1138.46		1138.46	32406.69
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		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	52500.30		52500.30	22767.92
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	19413.80		19413.80	88073.42
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	798.38	x	798.38	718.12
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	18615.42	x	18615.42	87355.30
3.	Bankové účty s dobou viazanosti 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	111.81		111.81	104.70
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058	111.81		111.81	104.70
2.	Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	73164.37	15.40	73148.97	150532.97

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	- 16948.95	- 765.60
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	- 835.60	3447.59
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072	- 16183.35	- 4283.19
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	90097.92	63976.18
B.I.1. Rezervy	r. 075 až r. 077	074	3626.74	14116.57
2. Rezervy zákonné	(451AÚ)	075		
3. Ostatné rezervy	(459AÚ)	076		
4. Krátkodobé rezervy	(323 + 451AÚ + 459AÚ)	077	3626.74	14116.57
B.II. Dlhodobé záväzky	r. 079 až r. 085	078	3955.63	4187.76
B.II.1. Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	079	3955.63	4187.76
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	82515.55	45671.85
B.III.1. Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	087	10172.19	11272.06
2. Záväzky voči zamestnancom	(331+ 333)	088	1123.75	20482.09
3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		089	532.60	11753.60
4. Daňové záväzky	(341 až 345)	090	647.70	2065.33
5. Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	091	69934.13	
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	105.18	98.77
B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky	r. 097 až r. 099	096		
B.IV.1. Dlhodobé bankové úvery	(461AÚ)	097		
2. Bežné bankové úvery	(231+ 232 + 461AÚ)	098		
3. Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+ 249)	099		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		100		87322.39
C.I.1. Výdavky budúcich období	(383)	101		
2. Výnosy budúcich období krátkodobé	(384 AÚ)	102		87322.39
3. Výnosy budúcich období dlhodobé	(384 AÚ)	103		
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	73148.97	150532.97

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	899.09		899.09	873.13
502	Spotreba energie	02	1504.24		1504.24	1694.53
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				
512	Cestovné	05	51.88		51.88	
513	Náklady na reprezentáciu	06	33.00		33.00	9.00
518	Ostatné služby	07	16070.01		16070.01	14267.30
521	Mzdové náklady	08	249586.49		249586.49	314339.83
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	81885.77		81885.77	103563.13
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	22438.52		22438.52	21026.38
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	33.20		33.20	16.50
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				11.90
543	Odpísanie pohľadávky	18	22653.06		22653.06	
544	Úroky	19	0.23		0.23	0.11
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	653.59		653.59	1094.12
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25				
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	15.40		15.40	
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	395824.48		395824.48	456895.93

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	140721.20		140721.20	150839.66
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	2144.59		2144.59	
644	Úroky	53				288.69
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	311.11		311.11	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	1620.00		1620.00	
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				1850.00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	235363.50		235363.50	299580.65
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	380160.40		380160.40	452612.74
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	- 15664.08		- 15664.08	- 4283.19
591	Daň z príjmov	76	519.27		519.27	
595	Dodatkové odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	- 16183.35		- 16183.35	- 4283.19

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 MBA, 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:

Karo! Mlynár

členovia:

Mgr., Ing. Miroslav Mlynár

Bc. Simona Mlynárová

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	34,1	38
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 a opravné položky k pohľadávkam

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

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

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 – 111,81 €

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 vykázané 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
98,77	630,14	623,73	105,18

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 prenajatom 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	140721,2
Iné výnosy	649	311,11

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

Platby za odpísané pohľadávky	643	2144,59
Prijaté príspevky - dary	662	1620

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

Názov účtu	Číslo účtu	Suma
Dotácie z toho dotácia UPSVAR IA obce, mestá	691	235363,5 17116,06 213109,24 5138,20

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.

Názov účtu	Číslo účtu	Suma
Spotreba materiálu	501	899,09
Spotreba energie	502	1504,24
Cestovné náhrady	512	51,88
Náklady na reprezentáciu	513	33
Ostatné služby spolu	518	16070,01
z toho - internet		119,88
- poštovné služby		419,85
- účtovnícke práce		5742

- audit		960
- služby IT		2220
- BOZP		150
- školenia		200
- nájom POBOX		2817,66 474,6
- licencie		6,02
- stravovacie služby		720
- ostatné služby		2324,88
Mzdové náklady	521	249586,49
Zákonné sociálne poistenie	524	81885,77
Zákonné sociálne náklady	527	22438,52
Dane a poplatky	538	33,2
Odpísanie pohľadávky	543	22653,06
Úroky	544	0,23
Ostatné náklady	549	653,59
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	558	15,4
Daň z príjmov	591	519,17

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

(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 auditorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

- a) overenie účtovnej závierky,
- b) uisťovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace auditorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neauditorské 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
uisťovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské 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; takými 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 účetného obdobia							

	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	Obstaranie 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 účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného 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 finančný 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 účetného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia	bežného účetného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia
Sýkorka n.o.					0	3720
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	798,38	718,12
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	18615,42	87355,3
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		0
Spolu	19413,8	88073,42

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		15,4			15,4
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu		15,4			15,4

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	0	39415,73
Pohľadávky po lehote splatnosti	104,46	19219,12
Pohľadávky spolu	104,46	58634,85

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					
vklady 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 účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	3447,59	-4283,19			-835,6
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-4283,19	-16183,35	4283,19		-16183,35
Spolu	-765,6	-20466,54	4283,19		-16948,95

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	-4283,19
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	-4283,19
Iné	

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

Druh rezervy	Stav na začiatku	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo	Stav na konci
--------------	------------------	---------------	-----------------	----------------	---------------

	bežného účtovného obdobia			zníženie rezerv	bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	11348,69	1162,5		11348,69	1162,5
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	11348,69	1162,5		11348,69	1162,5
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	2767,88	2464,24	2767,88		2464,24
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	2767,88	2464,24	2767,88		2464,24
Rezervy spolu	14116,57	3626,74	2767,88	11348,69	3626,74

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	7137,96	9804,06
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	75377,59	35867,79
Krátkodobé záväzky spolu	82515,55	45671,85
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	3955,63	4187,76
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	3955,63	4187,76
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	86471,18	49859,61

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	4187,76	3646,38
Tvorba na ťarchu nákladov	1259,24	1600,99
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	1491,37	1059,61
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	3955,63	4187,76

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						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu						

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	87322,39	200000	287322,39	0
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		8612
Tovar		204,53
spolu		8816,53

Zoznam spriaznených osôb

	Výnos	Náklad
PERSONELA s.r.o. služby tovar		510 204,53
SENIORKA n. o. Služby		5742
PERSONELA plus s.r.o. Služby		2360
spolu		8816,53

**Výročná správa neziskovej organizácie Senior plus n.o.
za rok 2023**

Rochovce, jún 2024

ÚVOD

1. Prehľad činností vykonávaných v roku 2023 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 správnu 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 2023 pokračovalo poskytovanie opatrovateľskej služby financovanej prostredníctvom projektu podpora opatrovateľskej služby. Ukončenie projektu bolo plánované na koniec novembra 2023. Celý projekt hodnotíme ako administratívne náročný, komplikovaný s problémovým finančným tokom bez riadneho pokračovania.

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. PREHĽAD ČINNOSTÍ VYKONÁVANÝCH V ROKU 2023 S UVEDENÍM VZŤAHU K ÚČELU ZALOŽENIA ORGANIZÁCIE

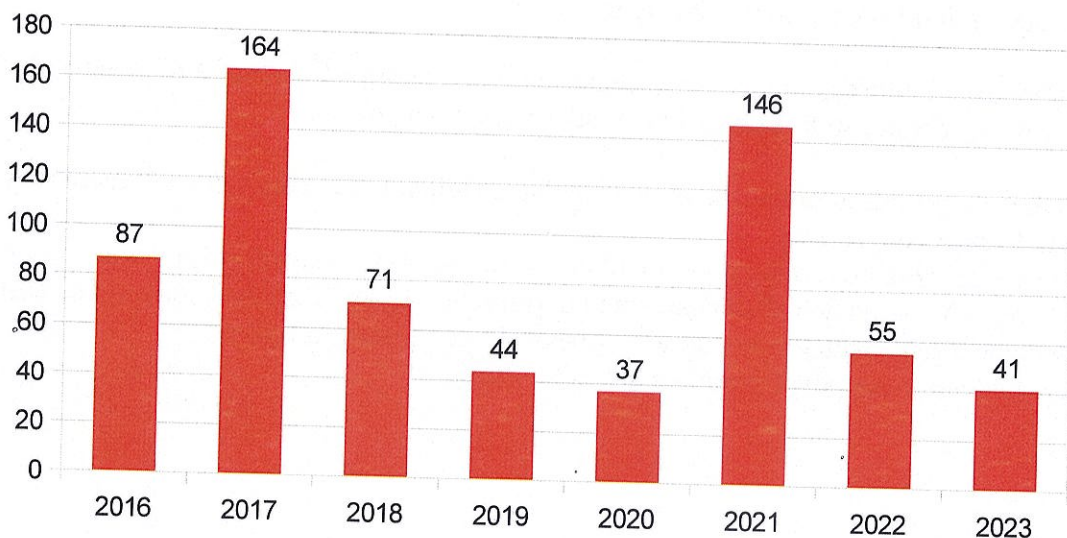
1. opatrovateľská služba - pomoc pri riešení nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu zdravotného postihnutia, nepriazniveho zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku. V roku 2023 sme celé úsilie zamerali na udržanie poskytovaných služieb a ich ďalšie skvalitňovanie v Rimavskej Sobote a v Žiline. Hlavné finančné zdroje boli zabezpečené z dopytového projektu na podporu opatrovateľskej služby, ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny.

Počet hodín opatrovateľskej služby:

2016	-	87404
2017	-	164549
2018	-	71408
2019	-	44220
2020	-	37020
2021	-	146937

2022 - 55174
2023 - 41658

počet hodín poskytnutej opatrovateľskej služby (v tisícoch)



V roku 2023 sme poskytli celkom 41658 hodín opatrovateľskej služby, čo bolo menej o 13516 hodín ako za predchádzajúci rok.

Počet hodín bol ovplyvnený aj skutočnosťou, že projekt končil v novembri bez jasnej perspektívy pokračovania, čo mnohých klientov odradilo a hľadali iný spôsob zabezpečenie opatrovania. Aj to svedčí o nestabilite a nepredvídateľnosti financovania systému. Dopady to má na klientov aj opatrovateľky, ktoré strácajú chuť pracovať v neistote ako to dopadne po skončení projektu. Dalším faktorom je zvyšovanie platby klientov za poskytnutú opatrovateľskú službu v priebehu projektu, čo sa pre mnohých stáva nedostupné pretože si službu nemôžu dovoliť. Opatrovateľská služba je pre mnohých 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 2023 boli 8,95€/hod.

Ďalšie zabezpečenie fungovania opatrovateľskej služby je nejasné z dôvodu zlého manažmentu zo strany MPSVR. Stav aký nastal v závere roka, keď MPSVR podmienilo vyplatenie príspevku za opatrovanie testom " podnik v ťažkostiach" bolo vrcholom nekompetentnosti až zvrátenosti vo vzťahu k neverejným poskytovateľom sociálnych služieb. Senior plus na možnosť zapojiť sa do projektu v prechodnom období nereagoval a tak nás celá tá tragikomédia našťastie minula. Sociálne služby sú v záujme politikov len v tom čase, keď sa dejú populistické opatrenia na získanie voličov.

Plne sa prejavuje nejasnosť priorit zo strany ministerstva práce. Riešenie zmeny fungovania a financovania systému je nejasnené, termín december 2025 v pláne obnovy sa rýchlo blíži. Perspektíva je neistá. Pri neriešení zdrojov financovania nevieme primerane zaplatiť zamestnancov, čo má za následok ich nedostatok. Uvažujeme aj o znížení poskytovaných služieb, alebo ukončení činností, napriek tomu, že o službu je záujem zo strany odkázaných.

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 v spolupráci s občianskym združením Lukove 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.

Preškolili 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", stavaní mája v domove pre seniorov v Dolných Vesteniciach. Pomáhali sme na príprave oslavy "Deň detí", oslavy letného slnovratu a pálenie Jánskej vaty v spolupráci s občianskym združením Lukove.

Podľa situácie budeme postupovať podobne aj v roku 2024.

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.

3. PREHLAD O PRÍJMOCH (VÝNOSOCH) A VÝDAVKOCH (NÁKLADOCH) V EURÁCH

Ročná účtovná závierka -Stav a pohyb majetku a záväzkov organizácie, Náklady-výnosy

	2023	2022
AKTÍVA		
0 Dlhodobý finanč. Maj -pôžičky	0	3720
1 Finančné účty	19413,8	88073,42
pokladnica, ceniny	798,38	718,12
účty	18615,42	87355,3
1a Peniaze na ceste		
2 Krátkodobé pohľadávky	53638,76	58634,85
pohľadávky z obchodného styku- odberatelia	1138,46	32406,69
pohľadávky ostatné		
pohľadávky voči zamestnancom		
pohľadávky z dôvodu finan. Vzťahov k štátnemu rozpočtu		3460,24
iné pohľadávky	52500,3	22767,92
2a opravná položka k pohľadávkam	-15,4	
3 Časové rozlíšenie	111,81	104,7
náklady budúcich období	111,81	104,7
príjmy budúcich období		
AKTÍVA SPOLU	73148,97	150532,97
PASÍVA		
1 Krátkodobá finančná výpomoc		
2 Krátkodobé záväzky	82515,55	45671,85
záväzky z obch. styku, nevyfakt. Dod.	10172,19	11272,06
záväzky voči zamestnancom	1123,75	20482,09
zúčtovanie so sociálnou poisťovňou a zdrav. Poist.	532,6	11753,6
daňové záväzky	647,7	2065,33
záväzky z dôvodu finan. Vzťahov k ŠR	69934,13	0
iné záväzky	105,18	98,77
2a Rezervy	3626,74	14116,57
3 bežné bankové úvery	0	0
4 Časové rozlíšenie nákladov a výnosov	0	87322,39
výdavky budúcich období		
výnosy budúcich období	0	87322,39
5 Základné imanie	70	70
6 Newysporiadaný výsledok hospodárenia	-835,6	3447,59
7 Záväzky zo sociálneho fondu – dlhodobé	3955,63	4187,76
Hospodársky výsledok za rok zisk/strata	-16183,35	-4283,19
PASÍVA SPOLU	73148,97	150532,97

	2023	2022
Náklady		
Náklady celkom	395824,48	456895,93
Hlavná činnosť	395824,48	456895,93
Ekonomická činnosť		
Výnosy		
Výnosy celkom	380160,4	452612,74
Hlavná činnosť	380160,4	452324,05
Ekonomická činnosť		288,69
Daň hlavná činnosť	519,27	
Daň ekonomická činnosť	0	0
Zisk/strata	-16183,35	-4283,19
Hlavná činnosť	-16183,35	-4571,88
Ekonomická činnosť	0	288,69

PREHLAD O PRÍJMOCH V ČLENENÍ PODĽA ZDROJOV

Výnosy (príjmy) z činnosti - vlastné zdroje	
Tržby z hlavnej činnosti	140 721,20 €
Tržby z ekonomickej činnosti	
Platby za odpísané pohľadávky	2 144,59 €
Aktivácia	
Ostatné výnosy	311,11 €
Tržby z predaja majetku	
Výnosy z použitia fondu	
Úroky	
Spolu:	143 176,90 €
Výnosy (príjmy) na činnosť - súkromné zdroje	
Finančné dary od fyzických osôb	- €
Finančné dary od právnických osôb	1 620,00 €
Charitatívna reklama	
Prijaté príspevky zo zbierok	
Výnosy z odpisov dlhodobého majetku obstaraného z darov	
Spolu:	1 620,00 €
Výnosy (príjmy) na činnosť - verejné zdroje, príspevky z podielu zaplatenej dane	
Dotácie zo štátneho rozpočtu a fondov EU	230 225,30 €
Dotácie z rozpočtu miest a obcí	5 138,20 €
Príspevky z podielu zaplatenej dane	
Výnosy z odpisov dlhodobého majetku obstaraného z dotácií	
Spolu:	235 363,50 €
Výnosy celkom:	380 160,40 €

4. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV ORGANIZÁCIE,

V roku 2023 nebol zakúpený dlhodobý hmotný ani nehmotný majetok.
Senior plus n.o. nie je vlastníkom dlhodobého majetku, nie sú vykonávané odpisy majetku.
Všetky záväzky organizácie boli vysporiadané.

5. EKONOMICKY OPAVNENÉ NÁKLADY

Náklady	372969,75
Príjmy spolu	377704,7
Uhrada klientov	140721,2
Príspevky	235363,5
Ostatné príjmy	1620
Počet hodín OSL	41658
EON/1 hod. EUR	8,95

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

V marci 2024 sme sa prihlásili do výzvy Národný projekt Podpora opatrovateľskej služby 2024. Uspeli sme v Rimavskej Sobote, kde nám boli pridelené finančné prostriedky pre 30 klientov. V Žiline sme podali žiadosť, ale z dôvodu vyčerpania financií sme neboli zaradení do projektu. V máji sme ukončili činnosť a zrušili regionálnu kanceláriu v Žiline.
Ak bude zavedený nový systém financovania a záruka rovnakého prístupu k verejným zdrojom pre všetkých poskytovateľov sociálnych služieb, sme pripravení obnoviť poskytovanie opatrovateľskej služby v Žiline od 01.01.2026.

Martin Mlynár
riaditeľ n.o.

V Rochovciach dňa 25.06.2024

