

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

5 3 2 6 7 6 3 0

/SID

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2024

zostavené podľa Opatrenia č.MF/17616/2013-74 (FS/11/2013), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto ukladania individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy pre účtovné jednotky účtujúce v sústave podvojného účtovníctva,  
**ktoré nie sú založené alebo zriadené na účely podnikania**  
(v znení Opatrenia č.MF/20166/2015-74 (FS/12/2015))

### Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Základné informácie o účtovnej jednotke:

|                          |  |               |                 |
|--------------------------|--|---------------|-----------------|
| Názov účtovnej jednotky: | Dom seniorov Lučenecké kúpele n. o.                                      |               |                 |
| Sídlo:                   | Ulica J.A. Komenského 724/5, 984 01 Lučenec                              |               |                 |
| Právna forma:            | Nezisková organizácia poskytujúca všeobecne prospešné služby             |               |                 |
| Dátum registrácie:       | Okresný úrad Banská Bystrica, Registračné číslo 8/2020 zo dňa 31.08.2020 |               |                 |
| IČO:                     | DIČ:   | IČO: 53267630 | DIČ: 2121316626 |
| Účtovné obdobie:         | Kalendárny rok 2024  |               |                 |

(Údaje podľa článku I/4, článku III a článku IV - sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe).

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

Zakladateľ:

JR STAV, spol. s r.o.

Komenského 5, 984 01 Lučenec

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:

Štatutárny orgán - Riaditeľ

Ing. Tomáš Fekete

3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená (zriaďovacia listina) a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva (živnostenské oprávnenie):

Nezisková organizácia sa zakladá na poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti, za účelom poskytovania sociálnych služieb na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku.

Nezisková organizácia bude poskytovať sociálne služby v zariadení určenom pre seniorov.

V rámci podnikateľskej činnosti poskytuje služby prania a žehlenia.

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:

| <b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|---|------------------------------|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov        | 19                           | 17  |
| z toho: počet vedúcich zamestnancov             | 1                            | 1   |
| Počet vyslaných dobrovoľníkov                   |                              |   |
| Počet prijatých dobrovoľníkov                   |                              |   |

5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky:

## **Článok II – INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (najmenej 12 mesiacov po závierkovom dni)

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: nemá náplň

3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (§ 25 zákona o účtovníctve):

|    | <b>Položka majetku alebo záväzkov</b>                     | <b>Spôsob ocenenia</b>               |
|----|---|--------------------------------------|
| a) | dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou                 | obstarávacia cena                    |
| b) | dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou    | vlastné náklady                      |
| c) | dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom) | reálna hodnota                       |
| d) | dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou                   | obstarávacia cena                    |
| e) | dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou      | vlastné náklady                      |
| f) | dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom)   | reálna hodnota                       |
| g) | dlhodobý finančný majetok                                 | obstarávacia cena                    |
| h) | zásoby obstarané kúpou                                    | obstarávacia cena                    |
| i) | zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                       | vlastné náklady                      |
| j) | zásoby obstarané iným spôsobom (darom)                    | reálna hodnota                       |
| k) | pohľadávky vlastné / pohľadávky kúpené                    | menovitá hodnota / obstarávacia cena |
| l) | krátkodobý finančný majetok                               | obstarávacia cena                    |
| m) | časové rozlíšenie na strane aktív                         | menovitá hodnota                     |
| n) | záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov      | menovitá hodnota                     |
| o) | časové rozlíšenie na strane pasív                         | menovitá hodnota                     |
| p) | deriváty  | menovitá hodnota                     |
| r) | majetok a záväzky zabezpečené derivátmi                   | menovitá hodnota                     |

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:

| Dlhodobý hmotný majetok      | Odpisová skupina | Doba odpisovania (počet rokov) | Sadzby odpisov (%) |
|------------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------|
| Nábytok                      | 2                | 6                              | 1/6                |
| Stroje a prístroje           | 2                | 6                              | 1/6                |
| Technické zhodnotenie budovy | 6                | 40                             | 1/40               |

Komentár k odpisovému plánu:

- Účtovná jednotka (ÚJ) používa účtovné odpisy rovnajúce sa daňovým odpisom podľa § 22 až 29 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov (ZDP).
- Nehmotný majetok (softvér) sa podľa rozhodnutia ÚJ odpisuje 5 rokov (§ 22/8 ZDP).
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v súbore Majetok s podporou softvéru Exel.
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 17/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 17/5 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 18/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku (§ 22/2/a PU).

5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy: ÚJ nevytvára opravné položky ani rezervy ani dobrovoľne.

[Vysvetlivka: Účtovná jednotka, ktorá nie je založená alebo zriadená na podnikanie nie je povinná vytvárať rezervy a opravné položky (§ 26/7 ZoU).]

### **Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE V SÚVAHE**

1a,b,c) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to prehľad o dlhodobom majetku (vrátane oprávok, opravných položiek, zostatkových cien) v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia:

| DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK     | Nehmotné výsledky vývoja (účet 012) | Softvér (účet 013) | Oceniteľné práva (účet 014) | Drobný a ostatný DNM (účty 018,019) | Obstaranie DHM (účet 041) | Poskytnuté preddavky na DHM (účet 051) | SPOLU |
|-------------------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------------------------|---------------------------|--|-------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>       |                                     |                    |                             |                                     |                           |  |       |
| stav na začiatku bežného roku |                                     |                    |                             |                                     |                           |  |       |
| prírastky                     |                                     |                    |                             |                                     |                           |  |       |
| úbytky                        |                                     |                    |                             |                                     |                           |  |       |
| presuny                       |                                     |                    |                             |                                     |                           |  |       |

|                               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| stav na konci bežného roku    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Oprávky</b>                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| stav na začiatku bežného roku |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| prírastky                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| úbytky                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| stav na konci bežného roku    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Opravné položky</b>        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| stav na začiatku bežného roku |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| prírastky                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| úbytky                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| stav na konci bežného roku    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Zostatková hodnota</b>     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| stav na začiatku bežného roku |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| stav na konci bežného roku    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

| <b>DLHODOBÝ<br/>HMOTNÝ<br/>MAJETOK</b> | <b>Pozem-<br/>ky<br/>(účet<br/>031)</b> | <b>Ume-<br/>lecké<br/>diela,<br/>zbierky<br/>(032)</b> | <b>Stavby<br/>(účet<br/>021)</b> | <b>Samost.<br/>veci<br/>a súbory<br/>(účet 022)</b> | <b>Dopravné<br/>prostried-<br/>ky<br/>(účet 023)</b> | <b>Trvalé<br/>porasty<br/>(účet 025)</b> | <b>Základné<br/>stádo<br/>a ťažné<br/>zvieratá<br/>(účet 026)</b> | <b>Drobný<br/>a ostatný<br/>DHM<br/>(028,<br/>029)</b> | <b>Obsta-<br/>ranie<br/>DHM<br/>(042)</b> | <b>Pred-<br/>davk<br/>y na<br/>HIM<br/>(052)</b> | <b>SPOLU</b> |
|--|---|--|----------------------------------|---|--|--|---|--|---|--|--------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>                |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |  |              |
| stav na začiatku bežného roku          |   |  | 408209,55                        | 149571,60   |  |  |   |  |   |  | 557781,15    |
| prírastky                              |   |  |                                  | 4456,80   |  |  |   |  | 4456,80                                   |  |              |
| úbytky                                 |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |  |              |
| presuny                                |   |  |                                  |   |  |  |   |  | -4456,80                                  |  |              |
| stav na konci bežného roku             |   |  | 408209,55                        | 154028,40   |  |  |   |  |   |  | 562237,95    |
| <b>Oprávky</b>                         |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |  |              |
| stav na začiatku bežného roku          |   |  | 850,43                           | 47779,82  |  |  |   |  |   |  | 48630,25     |
| prírastky                              |   |  | 10205,16                         | 25300   |  |  |   |  |   |  |              |
| úbytky                                 |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |  |              |
| stav na konci bežného roku             |   |  | 11055,59                         | 73079,82  |  |  |   |  |   |  | 84135,41     |
| <b>Opravné položky</b>                 |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |  |              |
| stav na začiatku bežného roku          |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |  |              |
| prírastky                              |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |  |              |
| úbytky                                 |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |  |              |
| stav na konci bežného roku             |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |  |              |
| <b>Zostatková hodnota</b>              |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |  |              |

|                               |  |  |           |           |  |  |  |  |  |           |
|-------------------------------|--|--|-----------|-----------|--|--|--|--|--|-----------|
| Stav na začiatku bežného roku |  |  | 407359,12 | 101791,78 |  |  |  |  |  | 509150,90 |
| Stav na konci bežného roku    |  |  | 397153,96 | 80948,58  |  |  |  |  |  | 478102,54 |

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: nemá náplň

5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania: nemá náplň

#### **Údaje o štruktúre a o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku**

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:

#### **Údaje o položkách krátkodobého finančného majetku**

Nemá náplň

#### **Vplyv ocenenia reálnou hodnotou na výsledok hospodárenia alebo vlastné imanie**

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.

#### **Údaje o vývoji opravných položiek (OP) 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.

#### **Údaje o vývoji opravných položiek k pohľadávkam**

| Druh pohľadávok                     | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Tvorba OP (zvýšenie) | Zníženie OP | Zúčtovanie OP | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-------------------------------------|--|----------------------|-------------|---------------|---|
| Pohľadávky z obchodného styku       |  |                      |             |               |   |
| Ostatné pohľadávky                  |  |                      |             |               |   |
| Pohľadávky voči účastníkom združení |  |                      |             |               |   |
| Iné pohľadávky                      |  |                      |             |               |   |
| <b>Pohľadávky spolu</b>             |  |                      |             |               |   |

10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

**Údaje o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

|                                 | Stav na konci             |  |
|---------------------------------|---------------------------|--|
|                                 | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti |                           |  |
| Pohľadávky po lehote splatnosti |                           |  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>         |                           |  |

11) Prehľad významných položiek časového rozlišenia aktív - nákladov budúcich období (účet 381) a príjmov budúcich období (účet 385):

Nemá náplň

12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

- 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,
- opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

**Údaje 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 |
|-------------------------------------|--|---------------|------------|----------------|---|
| <b>Imanie a fondy</b>               |  |               |            |                |   |
| Základné imanie                     | 2000                                       |               |            |                | 2000                                    |
| z toho:<br>nadačné imanie v nadácii |  |               |            |                |   |
| vklady zakladateľov                 |  |               |            |                |   |

|   |                   |                  |  |           |                   |
|---|-------------------|------------------|--|-----------|-------------------|
| prioritný majetok                                     |                   |                  |  |           |                   |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu               |                   |                  |  |           |                   |
| Fond reprodukcie                                      |                   |                  |  |           |                   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov   |                   |                  |  |           |                   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín |                   |                  |  |           |                   |
| <b>Fondy zo zisku</b>                                 |                   |                  |  |           |                   |
| Rezervný fond   |                   |                  |  |           |                   |
| Fondy tvorené zo zisku                                |                   |                  |  |           |                   |
| Ostatné fondy   |                   |                  |  |           |                   |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov   | -179561,63        |                  |  | -42143,58 | -221705,21        |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie              | -42143,58         | -13809,10        |  | 42143,58  | -33669,34         |
| <b>Spolu</b>  | <b>-219705,21</b> | <b>-13809,10</b> |  | <b>0</b>  | <b>-233514,31</b> |

13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach:

**Údaje o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty**

| Názov položky   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| <b>Účtovný zisk</b>   |  |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                               |  |
| 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   |  |

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Účtovná strata</b>   | -42143,58 |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>                            |           |
| 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 | -42143,58 |
| Iné   |           |

14a) Opis a výška cudzích zdrojov, a to - 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:

#### Údaje o tvorbe a použití rezerv

| Druh rezervy                                   | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Tvorba rezerv  | Použitie rezerv | Zrušenie alebo zníženie rezerv | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|----------------|-----------------|--------------------------------|---|
| Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv | 6004,24                                    | 9661,87        | 6004,24         |                                | 9661,87                                 |
| Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv   |  |                |                 |                                |   |
| <b>Zákonné rezervy spolu</b>                   | <b>6004,24</b>                             | <b>9661,87</b> | <b>6004,24</b>  |                                | <b>9661,87</b>                          |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv | 2470                                       | 2650           | 2470            |                                | 2650                                    |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv   |  |                |                 |                                |   |
| <b>Ostatné rezervy spolu</b>                   | <b>2470</b>                                | <b>2650</b>    | <b>2470</b>     |                                | <b>2650</b>                             |
| <b>Rezervy spolu</b>                           | <b>8474,24</b>                             |                |                 |                                | <b>12311,87</b>                         |

14b) 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:

|                 | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky (+) | Úbytky (-) | Presuny (+, -) | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-----------------|--|---------------|------------|----------------|---|
| Ostatné záväzky | 373957,47                                  | 31547,30      | 105,32     |                | 304399,45                               |
|                 |  |               |            |                |   |

|              |                  |                 |               |  |                  |
|--------------|------------------|-----------------|---------------|--|------------------|
| <b>Spolu</b> | <b>373957,47</b> | <b>31547,30</b> | <b>105,32</b> |  | <b>304399,45</b> |
|--------------|------------------|-----------------|---------------|--|------------------|

14c,d) Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti. Prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy – (1) do jedného roka vrátane, (2) od jedného roka do piatich rokov vrátane, (3) viac ako päť rokov:

#### Údaje o záväzkoch

| Druh záväzkov  | stav na konci             |  |
|--|---------------------------|--|
|  | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Záväzky po lehote splatnosti   |                           |  |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 365141,00                 | 387525,91  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>  | <b>365141,00</b>          | <b>387525,91</b>                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane  | 2493,45                   | 1152,17  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov                   |                           |  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>  | <b>2493,45</b>            | <b>1152,17</b>                                   |
| <b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>367634,45</b>          | <b>388678,08</b>                                 |

14e) Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia:

#### Údaje o vývoji sociálneho fondu

| Sociálny fond                                  | Bežné účtovné obdobia | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia |
|--|-----------------------|--|
| <b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>     | <b>1152,17</b>        | <b>0</b>                                     |
| Tvorba na ťarchu nákladov                      | 1408,73               | 1189,36                                      |
| Tvorba zo zisku                                |                       |  |
| Čerpanie                                       | 67,45                 | 37,19  |
| <b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b> | <b>2493,45</b>        | <b>1152,17</b>                               |

14f) 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:

#### Údaje 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 |  |  |  |  |  |  |
| Dlhodobý bankový úver     |  |  |  |  |  |  |
| <b>Spolu</b>              |  |  |  |  |  |  |

14g) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období (účet 383):

Nemá náplň

15) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia pasív - výnosov budúcich období (účet 384) v členení najmä na

- zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane,
- zostatok nepoužitého peňažného plnenia na základe zmluvy o sponzorstve v športe (sponzorské),
- zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského.

**Údaje o významných položkách výnosov budúcich období (účet 384)**

| 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              |  | 3800      | 316,68  | 3483,32                                 |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru      |  |           |         |   |
| zostatku dotácie zo ŠR alebo z prostriedkov EÚ        | 374193,15  | 15663,14  | 9798,61 | 380057,68                               |
| zostatku dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC |  |           |         |   |

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
| zostatku grantu  |  |  |  |  |
| zostatku podielu zaplatenej dane                         |  |  |  |  |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane |  |  |  |  |
| nepoužitého sponzorského                                 |  |  |  |  |
| dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského           |  |  |  |  |

16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu (z pohľadu nájomcu):

- 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.

**Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu (nájomca)**

| Závazok                                  | Stav na konci bezprostredne predchádz. roka | 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                       |   |        |                 |   |

**Článok IV - INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ 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:

Tržby – poskytovanie sociálnych služieb 350195,12EUR

Tržby – pranie a žehlenie 6663,25EUR

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

Nemá náplň

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

Dotácia mesto LC 10115,29EUR

Dotácia MPSVaR 224345,26EUR

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:

Nemá náplň

5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov:

Materiál 73291,94EUR

El. energia 16287,61EUR

Vodné a stočné 3957,49EUR

Plyn 11661,05EUR

Nájomné 120000EUR

Nákup ostatných služieb 24429,50EUR

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

#### Údaje o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

| Účel použitia podielu zaplatenej dane | Použitá suma bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Použitá suma bežného účtovného obdobia |
|---------------------------------------|---|--|
| Mzdové náklady                        | 1086,89   | 2619,65                                |
|                                       |   |  |

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:

Bankové poplatky 429,83EUR

Poistenia 569,32EUR

8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorm, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady:

#### Údaje o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

| Jednotlivé druhy nákladov za                                  | Suma           |
|---|----------------|
| overenie účtovnej závierky                                    | 1080EUR        |
| uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky |                |
| daňové poradenstvo  |                |
| ostatné neaudítorské služby                                   |                |
| <b>Spolu</b>  | <b>1080EUR</b> |

## Článok V – OPIS ÚDAJOV NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky: Nemá náplň

## Článok 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:

Nemá náplň

2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Nemá náplň

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.

Nemá náplň

4) Prehľad nehnutelných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky:

Nemá náplň

5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia (tzv. následné udalosti):

Nemá náplň