

Čl. I

Všeobecné informácie

(1) **Obchodné meno: Senior Modrová,n.o.**

Sídlo: Modrová 298, 916 35 Modrová

Právna forma: nezisková organizácia

dátum založenia: 12.07.2013

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných **orgánov** účtovnej jednotky:

Ing.Boris Krajčovič, riaditeľ, do:23.10.2022

Katarína Drahošová, riaditeľ-štatutár, od:24.10.2022

Katarína Drahošová, predsedníčka správnej rady do 23.10.2022

JUDr. Vladimír Škuta, CSc., od 24.10.2022, predseda správnej rady

Ing.Miroslav Drahoš, Anna Drgová, členovia správnej rady

Ing.Eva Pekarovičová, Dana Gottvaldová, Jana Zborovanová, členovia dozornej rady

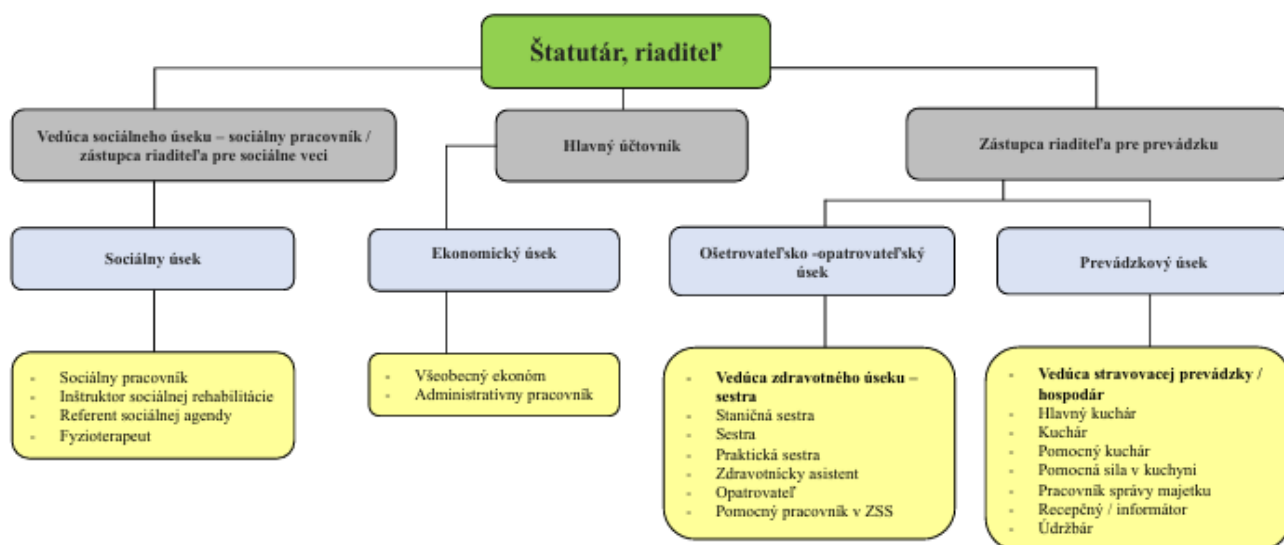
(3) **Opis činnosti:** poskytovanie sociálnych služieb v zariadení pre seniorov, v zariadení opatrovateľskej služby a v špecializovanom zariadení, poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti, prepravné služby a opatrovateľské služby

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

| | Bežné účtovné obdobie | Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti |
|--|-----------------------|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 57 | x |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 5 | x |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou | | |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | | |

(5) **Organizačná štruktúra** účtovnej jednotky.

Organizačná štruktúra:



Celkový počet zamestnancov: 52 z toho odborných: 30

Druh sociálnej služby:

Špecializované zariadenie: celkový počet: 19,23 z toho odborných: 12,49

Zariadenie opatrovateľskej služby: celkový počet: 12,50 z toho odborných: 6,50

Zariadenie pre seniorov: celkový počet: 20,00 z toho odborných: 10,40

(6) Informácia o organizáciách v **zriaďovateľskej pôsobnosti** účtovnej jednotky. účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka **bude nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(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. Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

(3) Spôsoby **ocenenia** jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

| Č. | Názov položky | Spôsob oceňovania |
|----|---|-------------------|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený: | |
| 2. | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený: | |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | |

| | | |
|-----|---|--|
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený: | |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený: | |
| 6. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | |
| 7. | Dlhodobý finančný majetok: | |
| 8. | Zásoby obstarané kúpou: | Obstarávacia cena |
| 9. | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: | |
| 10. | Zásoby obstarané inak (darom): | |
| 11. | ZV a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj: | |
| 12. | Pohľadávky: | Menovitá hodnota |
| 13. | Krátkodobý finančný majetok: | Menovitá hodnota |
| 14. | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: | Dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím |
| 15. | Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: | Menovitá hodnota |
| 16. | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: | Dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím |
| 17. | Deriváty: | x |
| | | |
| 18. | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: | x |
| 19. | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |

(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.

| Druh dlhodobého majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|-------------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Podlahový umývací stroj | 6 | 16,67% | rovnomerná |
| Terminál D1 a DODS ID1 karty | 4 | 25 | rovnomerná |
| Biolamopa Zepter Bioptron Pro | 6 | 16,67 % | rovnomerná |
| Umývačka riadu v kuchyni | 6 | 16,67 | rovnomerná |
| Toyota proace City Verso | 4 | 20,83 | rovnomerná |
| Peugeot Rifter Long | 4 | 18,75 | Rovnomerná |
| Čistiaci stroj | 6 | 8,33 | Rovnomerná |
| Altánok drevený | 6 | 8,33 | rovnomerná |

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka **uplatňuje opravné položky a rezervy**. účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

(6) Informácie o **účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období** v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj informácia o účtovaní opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

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

| (2) Dlhodobý hmotný (3) Majetok (4) Riadok súvahy | Pozemky 010 | Um.diela 011 | Stavby 012 | Sam.hnut. Veci a súb. Veci 013 | Dopr.prostr. 014 | Pest.c. Trval. Porast. 015 | Zákl. Stádo A ťaž. Zv. 016 | Drobný A ost. Hm. Majetok 017.018 | Osbt. dl. hm. Majetku 019 | Posk. Predd. Na dlhodob. Hm. Majetok 020 | spolu |
|---|----------------|-----------------|---------------|--|---------------------|-------------------------------------|--|---|---------------------------------------|--|----------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | | 0 | 7623,50 | 0,0 | | | | | | 7623,50 |
| Prírastky | | | 2500 | 6065,16 | 29362,60 | | | | | | 37927,76 |
| úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného ÚO | | | 2500 | 13688,66 | 29362,60 | | | | | | 45551,26 |
| Oprávky | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | | | 4733,14 | 0,0 | | | | | | 4733,14 |
| Prírastky | | | 208,32 | 1676,64 | 5955,22 | | | | | | 7840,18 |
| úbytky | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného ÚO | | | 208,32 | 6409,78 | 5955,22 | | | | | | 12573,32 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|--|--|---------|---------|----------|--|--|--|--|--|----------|
| Stav na konci bežného ÚO | | | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | | | 2121,28 | | | | | | | 2121,28 |
| Stav na konci bežného ÚO | | | 2291,68 | 7278,88 | 23407,38 | | | | | | 32977,94 |

Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je **zriadené záložné právo** a prehľad dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**. účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Údaje o **štruktúre dlhodobého finančného majetku** za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 022 a 023. účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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

Údaje o **štruktúre dlhodobého finančného majetku a krátkodobého finančného majetku** v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 024, 026 a 055. účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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

Údaje o štruktúre **dlhodobých pôžičiek**. účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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

Prehľad o vývoji významných súm **opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku**. účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

| Druh majetku, ku ktorému sa tvorí | Stav opravnej položky na konci | Tvorba opravnej položky (zvýšenie) | Zúčtovanie opravnej položky | Stav opravnej položky na konci bežného |
|-----------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|--|
|-----------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|--|

| opravná položka | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | | (použitie, zrušenie) | účtovného obdobia |
|-----------------|--|--|----------------------|-------------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

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

| Druh a opis významných položiek pohľadávok | Hlavná nezdaňovaná činnosť | Zdaňovaná činnosť |
|--|----------------------------|-------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku | | |
| | | |
| | | |

(6) Prehľad **pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti**.

| Pohľadávky | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|----------------------------------|--|---|
| - do uplynutia lehoty splatnosti | 61566,37 | |
| - po uplynutí lehoty splatnosti | | |
| Spolu | | |

(7) Prehľad o **významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**.

V priebehu roka sme časovo rozlišovali náklady, ktoré patria do účtovného roka 2023,2024 v hodnote **1681,23**

(8) Opis a výška zmien **vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia** podľa položiek súvahy.

| | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky (+) | Úbytky (-) | Presuny (+, -) | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|---------------|------------|----------------|---|
| Vlastné imanie | | | | | |
| Základné imanie | | | | | |
| z toho: | | | | | |
| - nadačné imanie v nadácii | | | | | |
| - vklady zakladateľov | | | | | |
| - prioritný majetok | | | | | |
| Fondy tvorené podľa osobitných predpisov | | | | | |
| Fond reprodukcie | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí | | | | | |
| Fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Rezervný fond | | | | | |

| | | | | | |
|---|------------|-----------|-----------|--|------------|
| Fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Ostatné fondy | | | | | |
| Výsledok hospodárenia | | | | | |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -323636,43 | -112160,1 | 210920,62 | | -224875,91 |
| Výsledok hospodárenia účtovného obdobia | | | | | 72032,95 |
| Spolu | -323636,43 | -112160,1 | 210920,62 | | -152842,96 |

(9) Opis a vyčíslenie **jednotlivých druhov fondov** tvorených podľa osobitných predpisov.

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

(10) Informácia o **rozdelení účtovného zisku** alebo o **vysporiadaní účtovnej straty** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia.

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia |
|---|--|
| Účtovný zisk | |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| Prídel do základného imania | |
| Prídel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov | |
| Prídel do fondu reprodukcie | |
| Prídel do rezervného fondu | |
| Prídel do fondov tvorených zo zisku | |
| Prídel do ostatných fondov | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do sociálneho fondu | |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | 112160,10 |
| Iné | |
| Účtovná strata | |
| Vysporiadanie účtovnej straty | |
| Zo základného imania | |
| Z rezervného fondu | |
| Z fondov tvorených zo zisku | |
| Z ostatných fondov | |

| | |
|---|-----------|
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | |
| Iné | 210920,62 |

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

| Druh rezervy | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Tvorba rezerv | Použitie rezerv | Zrušenie rezerv | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|------------------------------|--|-----------------|------------------|-----------------|---|
| Na dovolenky a poisťné | 119127,29 | 40187,91 | 119127,29 | | 40187,91 |
| Na audit účtovnej závierky | 1845 | 2091 | 1845 | | 2091 |
| Zákonné rezervy spolu | 120972,29 | 42278,91 | 120972,29 | | 42278,91 |
| | | | | | |
| Ostatné rezervy spolu | | | | | |
| Rezervy spolu | 120972,29 | 42278,91 | 120972,29 | | 42278,91 |

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

| Druh a opis významných položiek záväzkov | Hlavná nezdaňovaná činnosť | Zdaňovaná činnosť |
|--|----------------------------|-------------------|
| Záväzky z obchodného styku | 102047,95 | |
| | | |
| | | |

(13) Prehľad **záväzkov do uplynutia** lehoty splatnosti a **po uplynutí** lehoty splatnosti.

| Záväzky | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|----------------------------------|--|---|
| - do uplynutia lehoty splatnosti | 21331,14 | 102047,95 |
| - po uplynutí lehoty splatnosti | | |
| Spolu | 21331,14 | 102047,95 |

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

| Sociálny fond | Suma |
|--|-----------------|
| Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia | 8754,15 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 5733,52 |
| Tvorba zo zisku | |
| Čerpanie | 2762,04 |
| Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia | 11725,63 |

(15) Prehľad o **bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach** s uvedením meny.

| Druh cudzieho zdroja | Mena | Výška úroku v % | Splatnosť | Forma zabezpečenia | Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia |
|---------------------------|------|-----------------|-----------|--------------------|--|
| Krátkodobý bankový úver | | | | | |
| Pôžička | EUR | 0 | | | |
| Návratná finančná výpomoc | | | | | |
| Dlhodobý bankový úver | | | | | |
| Spolu | | | | | |

(16) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období**.

(17) Prehľad **výnosov budúcich období** v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období.

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

| Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|---|
| dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie | | |
| dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku | | |
| zostatku podielu zaplatenej dane | | |
| nepoužitého sponzorského | | |
| iné | 79320,64 | 81408,4 |

| | | |
|--------------|----------|---------|
| | | |
| Spolu | 79320,64 | 81408,4 |

(18) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv.

| Druh majetku | Hodnota záväzku | |
|--------------------------------------|--|---|
| | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
| Záväzky z nájmu | | 1944,9 |
| Ostatné dlhodobé záväzky-úver Toyota | | 17196,1 |
| | | |

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 nezdaňovanej činnosti** a **zdaňovanej činnosti** účtovnej jednotky za **bežné účtovné obdobie**.

| Druh a opis tržieb | Hlavná nezdaňovaná činnosť | Zdaňovaná činnosť |
|--|----------------------------|-------------------|
| Za pobyt v zariadení pre seniorov | 359811,35 | |
| Za pobyt v zariadení opatrovateľskej služby | 309817,68 | |
| Za pobyt v špecializovanom zariadení samoplatcovia | 262426,68 | |

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

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

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

| Druh a opis významných súm dotácií a grantov | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|---|
| Finančný príspevok na poskytovanie soc.služby-MPSVaR | 810211,18 | 817175,64 |
| Finančný príspevok na prevádzku-Trenčiansky sam.kraj | 65961,1 | 37006,93 |

| | | |
|---|-------|-------|
| Finančný príspevok na prevádzku-Trnavský sam.kraj | 32983 | 17061 |
| Dotácie-stabilizačný príspevok | | 22700 |
| Dotácia na energie | | |

(4) Opis a vyčíslenie hodnoty **významných položiek príjmov z reklám**, ktoré sú určené na **charitatívne účely**, a charitatívnej lotérie prijatých v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období. účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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

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

| Druh a opis významných položiek nákladov | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|---|
| Náklady na nájom nehnuteľnosti | 360000 | 0 |
| | | |
| | | |

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

| Účel použitia prijatého podielu zaplatenej dane | Použitá suma zostatku z predchádzajúceho účtovného obdobia | Použitá suma z bežného účtovného obdobia |
|---|--|--|
| Revízie elektrospotrebičov | 0 | 1590,1 |
| Pracovné oblečenie pre zamestnancov | 0 | 3120,3 |
| Revízie výťahov | 0 | 200 |
| Plán ochrany zamestnancov | 0 | 300 |
| supervízia | 0 | 60 |
| Deratizačné práce | | 87,06 |
| Zostatok podielu zaplatenej dane | | 0 |

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky zásob prijatých na komisionálny predaj, 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 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. účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

(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) 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 zmlúv alebo odberateľských zmlúv,

d) povinnosť z lízingových zmlúv, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

e) iné povinnosti.

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

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

Účtovná jednotka v účtovnom období roku 2025 identifikovala a následne odstránila nesprávnosti vzniknuté v predchádzajúcich účtovných obdobiach, ktoré mali charakter významných chýb v zmysle príslušných účtovných predpisov.

Na základe rozhodnutia Správnej rady a štatutára účtovnej jednotky bolo nájomné v minulom období zaúčtované v plnej výške, ako vyplývalo z nájomnej zmluvy, bez zníženia zmluvne dohodnutej ceny nájmu. Tým došlo k nadhodnoteniu nákladov a súčasne k nesprávnemu vykázaniu záväzkov účtovnej jednotky.

Keďže predmetné náklady boli už v minulosti uzavreté do výsledku hospodárenia a premietnuté do nerozdeleného výsledku hospodárenia minulých rokov, účtovná jednotka nepristúpila k spätnej úprave nákladového účtu 518. Oprava bola vykonaná v súlade so zásadou časovej a vecnej súvislosti a zásadou verného a pravdivého zobrazenia skutočností priamo cez účet 428 – Nerozdelený výsledok hospodárenia minulých rokov.

Vysporiadanie bolo realizované zúčtovaním príslušných záväzkov voči účtu 428, čím došlo k eliminácii nesprávne vykázaných záväzkov a k úprave vlastného imania účtovnej jednotky. Uvedený postup zabezpečil nápravu chýb minulých období bez ovplyvnenia výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Účtovná jednotka zároveň konštatuje, že predmetná oprava nemá vplyv na základ dane z príjmov a nevyvoláva dodatočné daňové povinnosti.