

## Čl. I

## Všeobecné údaje

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

(1) *Adela Dovalovská, Záhradnícka 204, 059 91 Veľký Slavkov*

(2) *Ing. Ivan Tudaj, Liptovská 49, 058 01 Poprad*

(3) *Ing. Ondrej Hyben, Stavbárska 54, 058 01 Poprad*

(4) *dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: 03.11.2008*

(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.

Riaditeľ: *PhDr., Mgr. Adela Dovalovská, EMBA*

Správna rada: *Marta Fabryová, Mária Mareková, Ing. Mária Martančíková*

Dozorná rada: *Ján Fábry, Mgr. Filip Dovalovský, MBA, , Ing. Ivan Tudaj*

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

**Druh všeobecne prospešných služieb**

a) *opatrovateľská služba ( § 15 zákona o sociálnej pomoci)*

b) *organizovanie spoločného stravovania ( § 16 zákona o sociálnej pomoci)*

c) *prepravná služba ( § 17 zákona o sociálnej pomoci) - donáška obedov do domácnosti a preprava klienta*

d) *starostlivosť v zariadeniach sociálnych služieb ( § 18 zákona o sociálnej pomoci)*

- *domov dôchodcov ( § 24 zákona o sociálnej pomoci)*

- *Domov Sociálnych služieb ( § 20,23 zákona o sociálnej pomoci)*

- *Klub dôchodcov ( § 25 zákona o sociálnej pomoci)*

- *Jedáleň pre dôchodcov ( § 36 zákona o sociálnej pomoci)*

- *Domov - penzión pre dôchodcov ( § 34a zákona o sociálnej pomoci)*

- *Zariadenie opatrovateľskej služby ( § 34 zákona o sociálnej pomoci)*

- *Stredisko osobnej hygieny ( § 37 zákona o sociálnej pomoci)*

- *Práčovňa ( § 38 zákona o sociálnej pomoci)*

- *Rehabilitačné stredisko ( § 23 zákona o sociálnej pomoci)*

e) *Zariadenie chráneného bývania ( § 25 zákona o sociálnej pomoci)*

f) *Vzdelávacie aktivity rôzneho druhu*

g) *Sociálne, zdravotné, právne služby a poradenstvo*

h) *Denný stacionár*

i) *poskytovanie všetkých sociálnych služieb v zmysle zákona 448/2008 Z.z.*

(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	45,60	46,50

z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

## ČI. 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: *áno*. V čase zostavenia účtovnej závierky účtovná jednotka neposkytuje sociálne služby, ale predpokladá, že bude 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: *neboli*

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – *obstarávacia cena*,

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – *nebol*

h) zásoby obstarané kúpou – *obstarávacia cena*,

l) krátkodobý finančný majetok – *menovitou hodnotou*,

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – *menovitou hodnotou*,

o) časové rozlíšenie na strane pasív – *menovitou hodnotou*,

(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:

*Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sú stanovené vzhľadom na predpokladanú dobu ich používania, pričom odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania.*

*Exteriérové dekorácie – 2. odpisová skupina, rovnomerné odpisovanie, ročný odpis 1/6*

*Technické zhodnotenie budovy – 6. odpisová skupina, rovnomerné odpisovanie, ročný odpis 1/40*

*Balkónové dvere – 2. odpisová skupina, rovnomerné odpisovanie, ročný odpis 1/6*

*Parkovacia plocha - 4. odpisová skupina, rovnomerné odpisovanie, ročný odpis 1/12*

*Nerezový kuchynský nábytok – 2. odpisová skupina, rovnomerné odpisovanie, ročný odpis 1/6*

*Oplotenie-brána - 4. odpisová skupina, rovnomerné odpisovanie, ročný odpis 1/12*

*Bezbariérový chodník – 4. odpisová skupina, rovnomerné odpisovanie, ročný odpis 1/12*

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

*ÚJ účtovala o opravných položkách k pohľadávkam voči klientom (neuhradené vyúčtovania za služby klientov) a o rezervách na audit.*

## ČI. 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 – *nebolo účtované o dlhodobom nehmotnom majetku*,

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,

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

Vzorová tabuľka o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	343466,90		51925,50	117561,17					239656,10		752609,67
prírastky											
úbytky			30060,02	109661,17							139721,19
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	343466,90		21865,48	7900,00					239656,10		612888,48
<b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			8079,25	96002,17							104081,42
prírastky			25092,06	19294,00							44386,06
úbytky			30060,02	109661,17							139721,19
Stav na konci bežného účtovného obdobia			3111,29	5635,00							8746,29
<b>Opravné položky</b> – stav na začiatku											

bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
<b>Zostatková hodnota</b>											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	343466,90		43846,25	21559,00					239656,10		648528,25
Stav na konci bežného účtovného obdobia	343466,90		18754,19	2265,00					239656,10		604142,19

(2) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

*Motorové vozidlá – Povinné zmluvné poistenie*

*Zodpovednosť – poistenie zodpovednosti*

(3) 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.

*Peňažná hotovosť – 23996,17 EUR*

*Bankové účty – 22534,01 EUR*

(4) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

*Náklady budúcich období tvoria licencie na antivírusové programy, doména a hosting, nájomné za prenájom vozidla a poistné týkajúce sa budúcich období – r. 2026.*

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

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,

*Základné imanie je tvorené vkladom zakladateľov a bezodplatne nadobudnutým majetkom.*

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.

#### **Vzorová tabuľka o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku**

	<b>Stav na začiatku bežného účtovného obdobia</b>	<b>Prírastky (+)</b>	<b>Úbytky (-)</b>	<b>Presuny (+, -)</b>	<b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b>
<b>Imanie a fondy</b>					
Základné imanie	333473,54				333473,54
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	6,64				6,64
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	-54187,60				-54187,60
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0,00				0,00
<b>Spolu</b>	<b>279285,94</b>				<b>279285,94</b>

(6) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.

*Pohľadávky tvoria preddavky dodávateľom, pohľadávky na poskytnuté služby, ktoré neboli klientmi uhradené, pohľadávky voči zamestnancom a iné pohľadávky. Ide o pohľadávky na hlavnú nezdaňovanú činnosť.*

*Zároveň časť pohľadávok tvoria pohľadávky zo zdaňovanej činnosti-odpredaj majetku v sume 24520,00 EUR*

(7) 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.

*Opravné položky boli znížené na základe úhrad pohľadávok ku ktorým boli tvorené a zúčtované boli z dôvodu postúpenia pohľadávok, alebo odpisu už premlčaných pohľadávok.*

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

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky	73547,03		5332,36	31001,67	37213,00
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>73547,03</b>		<b>5332,36</b>	<b>31001,67</b>	<b>37213,00</b>

(8) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

#### **Vzorová tabuľka o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	55448,02	2262,52
Pohľadávky po lehote splatnosti	73548,80	76364,03

Pohľadávky spolu	128996,82	78626,55
------------------	-----------	----------

(9) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

**Vzorová tabuľka o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	0,00
<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>	
<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	
Iné	

(10) 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,

**Vzorová tabuľka 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
Na nevyčerpané dovolenky a odvody	17750,90		17750,90		0,00
Na audit účtovnej závierky	1300,00	1400,00	1300,00		1400,00

Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
<b>Zákonné rezervy spolu</b>	<b>19050,90</b>	<b>1400,00</b>	<b>19050,90</b>		<b>1400,00</b>
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
<b>Ostatné rezervy spolu</b>					
<b>Rezervy spolu</b>	<b>19050,90</b>	<b>1400,00</b>	<b>19050,90</b>		<b>1400,00</b>

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,

*Na účte 379 – Iné záväzky sú evidované exekučné zrážky zamestnancov, neuhradené poisťné a neuhradené nájomne na základe zmluvy.*

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

d) 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,

#### Vzorová tabuľka o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	199329,80	3557,83
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	201540,01	168819,40
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>400869,81</b>	<b>172377,27</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	89470,75	151420,63
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>89470,75</b>	<b>151420,63</b>
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>490340,56</b>	<b>323797,90</b>

Pozn.: súčasťou riadku 091 Súvahy (a 4. riadku tejto tabuľky) je aj zostatok na účte 346, ktorým je záväzok organizácie SENIORPARK n. o. voči MIRRal SR z dôvodu povinnosti vrátiť finančný príspevok v celkovej výške 180116,71 EUR splatný v rokoch 2025-2028, nakoľko v riadkoch 080 až 086 (Dlhodobé záväzky) nie je pre tento účet vyčlenená žiadna položka.

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,

### Vzorová tabuľka o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>	<b>2181,06</b>	<b>2531,30</b>
Tvorba na ťarchu nákladov	3267,60	3034,56
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	3463,20	3384,80
<b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b>	<b>1985,46</b>	<b>2181,06</b>

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,

### Vzorová tabuľka 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	EUR	0	31.12.2023	Záložné právo k hnuiteľnej veci	500,00	500,00
Návratná finančná výpomoc	EUR	0	31.12.2026	Nie je	572,00	1364,00
Dlhodobý bankový úver						
<b>Spolu</b>					<b>1072,00</b>	<b>1864,00</b>

(11)Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období 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.

### Vzorová tabuľka 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	32181,86		18744,76	13437,10
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
Zostatku dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
Zostatku dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
Zostatku grantu				
Zostatku podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
Nepoužitého sponzorského	133038,53		133038,53	0,00
Dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského				

(12) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu – *pre túto položku nie je obsahová náplň.*

#### ČI. 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.

*Tržby z predaja služieb (účet 602) – platby klientov za poskytnuté služby:*

*r. 2024 – 556728,28 EUR*

*r. 2025 – 489399,53*

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

*Prijaté dary od fyzických a právnických osôb – 138538,53 EUR*

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

*VÚC Prešov – 200346,03 EUR,*

*VÚC Košice – 23214,09 EUR,*

*VÚC Bratislava – 3687,44 EUR,*

*MPSVaR na odkázanosť – 756242,96 EUR,*

*Mesto Poprad Dotácia FPP – 13000,00 EUR,*

*Mesto Spišská Nová Ves FPP – 2287,44 EUR*

Mesto Košice Dotácia FPP – 900,00 EUR

Obec Slovenská Ves Dotácia FPP – 840,00 EUR,

Obec Zvolenská Slatina Dotácia FPP – 1055,26 EUR.

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

	Rok 2025	Rok 2024
Strava, potraviny	181395,84 EUR	180419,99 EUR
Spotreba energií	50088,43 EUR	45906,36 EUR
Nájomné	188576,31 EUR	186000,00 EUR
Poistenie majetku	1200,16 EUR	1827,31 EUR
Lekárska starostlivosť	4460,00 EUR	4050,00 EUR
Účtovné a administratívne služby	11898,00 EUR	21480,00 EUR
Čistiace a dezinfekčné prostriedky	23544,02 EUR	21181,27 EUR

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

#### Vzorová tabuľka o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Prevádzkové náklady		4565,91
<b>Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia</b>		<b>0,00</b>

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

- overenie účtovnej závierky,
- uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- súvisiace audítorské služby,
- daňové poradenstvo,
- ostatné neaudítorské služby.

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1400,00 EUR
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	

<b>Spolu</b>	<b>1400,00 EUR</b>
--------------	--------------------

#### Čl. V

#### Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

*Odpísané pohľadávky boli v sume 15634,94 EUR a tvorili ich pohľadávky voči klientom, ktoré už sú premlčané, klienti sú už zosnulí, alebo odišli zo zariadenia, ďalej boli odpísané pohľadávky v sume 22826,02 a tvorili ich pohľadávky voči klientom, ktoré boli postúpené.*

*Na podsúvahových účtoch sú evidované faktúry v celkovej sume 260101,35 EUR, ktoré predstavujú neoprávnenú fakturáciu. K týmto záväzkom prebieha súdny spor.*

*Podmienené záväzky:*

*Účtovná jednotka dňom 02.06.2025 pristúpila k záväzku dlžníka AIRPARK, s. r. o. voči tretej strane v celkovej výške 25000,00 EUR. Na základe dohody o pristúpení k záväzku sa účtovná jednotka stala zaviazanou osobou spoločne a nerozdielne s pôvodným dlžníkom.*

*Účtovná jednotka dňom 04.06.2025 pristúpila k záväzku dlžníka AIRPARK, s. r. o. voči tretej strane v celkovej výške 75000,00 EUR. Na základe dohody o pristúpení k záväzku sa účtovná jednotka stala zaviazanou spoločne a nerozdielne s pôvodným dlžníkom.*

*K súvahovému dňu je riziko plnenia z tohto titulu vyhodnotenú ako nízke, z toho dôvodu nebola v účtovníctve vytvorená rezerva.*

#### Čl. VI

**Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia**

V súvislosti s vojenským konfliktom na Ukrajine a hospodárskou krízou neočakávame taký nárast nákladov, ktorý by významne ohrozil činnosť účtovnej jednotky a jej schopnosť nepretržite pokračovať v činnosti.