

I. I

Všeobecné údaje

- (1) (1) Informácie o zriaďovatevi, dátume založenia, registrácii:
Zriaďovateľ n.o.: GOEX, s.r.o., Karmínova 1, 010 03 Žilina.
Dátum založenia spoločnosti: 1.12.2000
Spoločnosť je vedená v registri neziskových organizácií poskytujúcich všeobecne prospešné služby vedenom Krajským úradom v Žiline, pod registračným číslom OVVS/NO - 6/00.
- (2) (2) Štatutárne a dozorné orgány
Za spoločnosť koná riaditeľ spoločnosti Ing. Ladislav Vagner.
Najvyšší orgán spoločnosti je Správna rada.
Členovia správnej rady: Ing. Veľký Marián, Andrej Mráz, Edita Vagnerová
Kontrolným orgánom spoločnosti je Dozorná rada.
Členovia dozornej rady: Zuzana Jurčíková, Gabriela Gavláková, RNDr. Ľubica Vágnerová.
- (3) Popis činnosti spoločnosti
Spoločnosť bola založená za účelom poskytovania sociálnych služieb v zmysle zákona č.195/1998 Z. z. o sociálnej pomoci, ktorý bol nahradený zákonom č. 448/2008 v o sociálnych službách. Spoločnosť prevádzkovala počas celého roku 2013 zariadenie pre seniorov, v ktorom poskytovala sociálne služby celodennej starostlivosti pre seniorov.
- (4) Počet zamestnancov je uvedený v Tabuľke 1 v prílohe k poznámkam. Spoločnosť nevyhlásila žiadnych dobrovoľníkov, ani pre spoločnosť nepracovali žiadni dobrovoľníci.
- (5) Spoločnosť nie je zriaďovateľom inej organizácie.

I. II

Informácie o úctových zásadách a úctových metódach

- (1) Úctová závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého poskytovania služieb starostlivosti o klientov v zariadení pre seniorov v nasledujúcich obdobiach.
- (2) Počas roku 2013 nedošlo k zmene úctových zásad a metód. Pokračovalo sa v účtovaní ceny za poskytnuté sociálne služby v plnej výške pre klientov, na ktorých neprispieval iný subjekt.
- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:
- a) d) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacou cenou vrátane nákladov spojených s obstaraním,
Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (lízingová zmluva) sa oceňuje obstarávacou cenou predmetu lízingu.
- h) zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacími cenami. Zásoby sa vedú spôsobom A. Spoločnosť vedie 1 sklad materiálu – sklad chemických a čistiacich látok. Pri nákupe sa materiál účtuje na účty obstarania materiálu a cez príjemky na sklad sa účtuje na účet materiálu. Zásoby v sklade sú ocenené priemernými obstarávacími cenami.
- Interným predpisom je stanovené, že priamo do spotreby sa účtuje materiál nakupovaný operatívne na základe jeho potreby. Ide o režijný materiál, PHM, kancelársky, IT materiál, materiál na údržbu budovy a záhrady. K dátumu účtovnej závierky sa z nákladov odúčtuje pod a výsledkov zistených inventarizáciou nespotrebovaný materiál účtovaný priamo do spotreby.
- k) pohľadávky sú ocenené menovitou hodnotou. Pohľadávky v cudzej mene sú evidované v cudzej a tuzemskej mene. Na prepočet cudzej meny na tuzemskú sa používa kurz ECB v deň predchádzajúci dátumu účtovného prípadu. K dátumu účtovnej závierky sa nevysporiadané pohľadávky v cudzej mene prepočítajú platným kurzom ECB v deň účtovnej závierky. Kurzové rozdiely sa účtujú výsledkovo a vstupujú do daňového základu.

l) krátkodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou. Finančný majetok v cudzej mene sa prepočíta kurzom ECB platným deň pred dňom účtovného prípadu. Pri kúpe/predaji cudzej meny sa použije kurz, ktorým sa realizoval nákup/predaj cudzej meny. Každú, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa finančný majetok v cudzej mene prepočíta platným kurzom ECB v tento deň. Kurzové rozdiely sa zúčtujú výsledkovo a vstupujú do daňového základu.

m) časové rozlíšenie na strane aktív sa oceňuje vo výške potrebnej na dodržanie akruálneho princípu, t.j. náklady a výnosy sa zúčtujú v období, s ktorým vecne a časovo súvisia a v rozsahu známych skutočností do dňa ukončenia účtovnej závierky,

n) záväzky, vrátane pôžičiek a úverov, sú ocenené menovitou hodnotou. Záväzky v cudzej mene sú evidované v cudzej a tuzemskej mene. Na prepočet cudzej meny na tuzemskú sa používa kurz ECB v deň predchádzajúci dňom účtovného prípadu. Každú účtovnej závierky sa nevyporiadané záväzky v cudzej mene prepočítajú platným kurzom ECB v deň účtovnej závierky. Kurzové rozdiely sa zúčtujú výsledkovo a vstupujú do daňového základu.

Rezervy sa oceňujú odborným odhadom vo výške potrebnej na dodržanie zásady opatrnosti.

o) časové rozlíšenie na strane pasív sa oceňuje vo výške potrebnej na dodržanie akruálneho princípu, t.j. náklady a výnosy sa zúčtujú v období, s ktorým vecne a časovo súvisia a v rozsahu známych skutočností do dňa ukončenia účtovnej závierky

(4) Odpisový plán pre dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Pri obstaraní dlhodobého majetku sa majetok v obstarávacej cene zaradí podľa zákona o dani z príjmu do príslušnej daňovej odpisovej skupiny, čím sú dané daňové odpisy. Pri hnutých veciach s obstarávacou cenou do limitu podľa zákona o dani z príjmu a dobou použiteľnosti dlhšou ako 2 roky sa považujú za drobný dlhodobý hmotný majetok.

| Druh majetku | Doba odpisovania /roky/ | Typ odpisu | Sadzba odpisov |
|--|-------------------------|--|----------------|
| Stavby, budovy | 20 | lineárny | 5,00 % / rok |
| Samostatné hnuté veci po as roku 2013 boli plne odpísané | 4 | lineárny | 25,00 % / rok |
| | 6 | lineárny | 16,67 % / rok |
| Samostatné hnuté veci do limitu podľa zákona o dani z príjmu, tzv. drobný hmotný majetok, považovaný ÚJ za dlhodobý hmotný majetok | 2 | Fixný:1. rok 50%,2. rok 50% | 50% |
| | 3 | Fixný: 1. Rok 50%, 2. Rok 25%, 3. Rok 25% | 25%-50% |
| | 4-5 | Lineárne: 25% za 12mesiacov | 18%-25% |

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Do asná zmena hodnoty majetku sa upravuje cez opravné položky s cieľom dosiahnuť reálne ocenenie a v prípadoch, kedy je riziko neuhradenia pohľadávok.

a) opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku sú ocenené odhadom tak, aby zohľadnili reálny stav ceny DHM,

b) opravné položky k pohľadávkam sú ocenené kvalifikovaným odhadom, s prihliadnutím na vymožené nositeľské pohľadávky od dlžníka.

I. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený v tabuľke 2 v časti Tabuľková príloha k poznámkam.

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

Spoločnosť má uzavreté poisťky pre 3 osobné vozidlá (PZP, havarijné poisťky a poisťka proti strate hodnoty vozidla). Iné poistenie majetku nemá spoločnosť realizované. Spoločnosť má tiež uzavreté poistenie pre škody spôsobené 3. osobám

(6) Z krátkodobého finančného majetku spoločnosť realizovala len útlivy v bankách, pokladnice a ceniny vo forme stravných šekov a kolkov. Kurzový rozdiel – strata z prepoutu valút v pokladnici k 31.12.2013 vo výške 1 EUR je zúčtovaný výsledkovo.

(8) Spoločnosť k dátumu účtovnej závierky evidovala pohľadávky z hlavnej nepodnikateľskej činnosti. Všetky pohľadávky z obchodného styku vo výške 36 561 EUR plynú z neuhradených poplatkov za poskytnuté sociálne služby v zariadení pre seniorov počas rokov 2010 a 2011, pohľadávka vo výške 138 EUR plynú z realizovaných pôžičiek spoločnosti klientom, v prípade nedostatku ich vlastných finančných prostriedkov.

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam je uvedený v Tabuľke 3 v časti Tabuľková príloha k poznámkam. Opravné položky sú tvorené v 100% výške k pohľadávkam voči klientom za poskytnuté sociálne služby. Počas roku 2013 nedošlo k žiadnym zmenám v opravných položkách pre pohľadávky.

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedený v Tabuľke 4 v časti Tabuľková príloha k poznámkam.

(11) Asové rozlíšenie na strane aktív celkovo vo výške 1 019 EUR je tvorené nákladmi BO 1 019 EUR a to najmä asovým rozlíšením poisťiek celkovo vo výške 935 EUR.

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, je uvedený v Tabuľke 5 v časti Tabuľková príloha k poznámkam

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku z predchádzajúceho roku 2012 je uvedený v Tabuľke 6 v časti Tabuľková príloha k poznámkam

(14) Opis a výška cudzích zdrojov je uvedený v Tabuľke 7 v časti Tabuľková príloha k poznámka

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky: je uvedený v Tabuľke 8 v časti Tabuľková príloha k poznámkam

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedený v Tabuľke 9 v časti Tabuľková príloha k poznámkam

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy je uvedený v Tabuľke 9 v časti Tabuľková príloha k poznámkam.

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu je uvedený v Tabuľke 10 v časti Tabuľková príloha k poznámkam.

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období týkajúcich sa dlhodobého majetku je uvedený v Tabuľke 11 v časti Tabuľková príloha k poznámkam

(16) Spoločnosť nemala počas roku 2013 majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

I. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar sú uvedené v Tabuľke 12 v časti Tabuľková príloha k poznámkam.

(3) Prehľad dotácií, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v Tabuľke 12 v časti Tabuľková príloha k poznámkam.

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov je uvedený v Tabuľke 13 v časti Tabuľková príloha k poznámkam.

(7) Významné položky finančných nákladov: Poplatky bankám vo výške 354 EUR. Kurzová strata 1 EUR vzniknutá pri prepoute hodnoty PLN ku účtovnej závierke.

(8) Náklady na služby audítora sú uvedené v Tabuľke 14 v časti Tabuľková príloha k poznámkam.

I. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Spoločnosť nepoužíva podsúvahové účty.

I. VI

Ďalšie informácie

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok vo vlastníctve účtovnej jednotky – vila Ruffíni v Dobšinej.

(5) V období medzi dátumom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dátumom jej zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré ovplyvňujú stav a ocenenie majetku a záväzkov spoločnosti.

Tabuľka 1 k I.1 ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

| | Bežné útočné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce útočné obdobie |
|---|----------------------|---|
| Priemerný prepustený počet zamestnancov | 12 | 13 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

Tabuľka 2 k I. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka 2

| | Pozemky | Umelecké diela a zbierky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Dopravné prostriedky | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ažné 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 | | | 17 337 | 3 140 | 62 192 | | | 18 036 | 75 818 | | 176 523 |
| prírastky | | | | | | | | 996 | | | 996 |
| úbytky | | | | | | | | | | | |
| presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | 17 337 | 3 140 | 62 192 | | | 19 032 | 75 818 | | 177 519 |
| Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | 6 750 | 3 140 | 62 192 | | | 14 055 | | | 86 137 |
| prírastky | | | 870 | | | | | 2 179 | | | 3 049 |
| úbytky | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | 7 620 | 3 140 | 62 192 | | | 16 234 | | | 89 186 |
| Opravné položky – stav na začiatku | | | | | | | | | 7 582 | | 7 582 |

| | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--------|--|--|--|--|--|-------|--------|--------|
| bežného ú tovného obdobia | | | | | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného ú tovného obdobia | | | | | | | | | 7 582 | | 7 582 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného ú tovného obdobia | | | 10 587 | | | | | | 3 981 | 68 237 | 82 805 |
| Stav na konci bežného ú tovného obdobia | | | 9 717 | | | | | | 2 798 | 68 237 | 80 752 |

Tabuľka 3 k I. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

| Druh pohľadávok | Stav na začiatku bežného ú tovného obdobia | Tvorba opravnej položky (zvýšenie) | Zníženie opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky | Stav na konci bežného ú tovného obdobia |
|-------------------------------------|--|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---|
| Pohľadávky z obchodného styku | 36 561 | | | | 36 561 |
| Ostatné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky voči účastníkom združení | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 36 561 | | | | 36 561 |

Tabuľka 4 k čl. III ods. 10 o pohrádkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| | Stav na konci | |
|-------------------------------|--------------------------|---|
| | bežného útočného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho útočného obdobia |
| Pohrádky do lehoty splatnosti | 138 | 807 |
| Pohrádky po lehote splatnosti | 36 561 | 36 561 |
| Pohrádky spolu | 36 699 | 37 368 |

Tabuľka 5 k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

| | Stav na začiatku bežného útočného obdobia | Prírastky (+) | Úbytky (-) | Presuny (+, -) | Stav na konci bežného útočného obdobia |
|---|---|---------------|------------|----------------|--|
| Imanie a fondy | | | | | |
| Základné imanie | 51 595 | | | | 51 595 |
| z toho: nadačné imanie v nadácii | | | | | |
| vklady zakladateľov | 165 | | | | 165 |
| prioritný majetok | | | | | |
| Fondy tvorené pod a osobitného predpisu | 3 365 | | | | 3 365 |
| Fond reprodukcie | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových úastí | | | | | |
| Fondy zo zisku | | | | | |
| Rezervný fond | | | | | |

| | | | | | |
|---|----------|---------|--|----------|---------|
| Fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Ostatné fondy | | | | | |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | - 32 960 | | | 17 995 | -14 965 |
| Výsledok hospodárenia za ú tovné obdobie | 17 995 | -19 617 | | - 17 995 | -19 617 |
| Spolu | 39 995 | -19 617 | | | 20 378 |

Tabu ka . 6 k l. III ods. 13 o rozdelení ú tovného zisku

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |
|---|--|
| Ú tovný zisk | 17 995 |
| Rozdelenie ú tovného zisku | |
| Prídel do základného imania | |
| Prídel do fondu tvoreného pod a 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 | 17 995 |
| Iné | |
| Ú tovná strata | |
| Vysporiadanie ú tovej 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 | |
| Iné | |

Tabuľka 7 k I. III ods. 14 písm. a) 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 |
|--|--|---------------|-----------------|--------------------------------|---|
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov | 5 573 | 5 240 | 5 573 | | 5 240 |
| Rezerva na ÚZ | 840 | 840 | 840 | | 840 |
| Rezerva na účtovný audit | 720 | 720 | 720 | | 720 |
| Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv | | | | | |
| Zákonné rezervy spolu | 7 133 | 6 800 | 7 133 | | 6 800 |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv | | | | | |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv | | | | | |
| Ostatné rezervy spolu | | | | | |
| Rezervy spolu | 7 133 | 6 800 | 7 133 | | 6 800 |

Tabuľka 8 k I. III ods. 14 písm. b) o údajoch o významných položkách na účtoch 325 Ostatné záväzky a 379 Iné záväzky

| Druh záväzku | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|---|--|---|
| Ostatné záväzky – osobné pokladne klientov účtu 325A vrátane záväzku vrátenia dôchodkov Sociálnej poisťovni | 24 774 | 24 314 |
| Ostatné záväzky – účtu 325 A záväzok z kúpy budovy v Dobšinej | 22 341 | 22 341 |

Tabuľka 9 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 | 26 630 | 7 263 |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 91 962 | 117 398 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 118 592 | 124 661 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane | 10 417 | 15 057 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 10 417 | 15 057 |
| Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu | 129 009 | 139 718 |

Tabuľka 10 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 | 2 104 | 1 823 |
| Tvorba na záväzku nákladov | 506 | 588 |
| Tvorba zo zisku | | |
| úprava | 146 | 307 |
| Stav k poslednému dňu účtovného obdobia | 2 464 | 2 104 |

Tabuľka 11 k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období

| Položky výnosov budúcich | Stav na konci bezprostredne | Prírastky | Úbytky | Stav na konci bežného účtovného |
|--------------------------|-----------------------------|-----------|--------|---------------------------------|
| | | | | |

| období z důvodu | predchádzajúceho účtovného obdobia | | | obdobia |
|--|------------------------------------|--|-----|---------|
| bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku | | | | |
| dlhodobého majetku obstaraného z dotácie | | | | |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru | 3 013 | | 189 | 2 824 |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie | | | | |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku | | | | |
| grantu | | | | |
| podielu zaplatenej dane | | | | |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane | | | | |

Tabuľka 12 k I. IV ods. 1 a 3 významné položky výnosov

| Významné položky výnosov | Suma |
|--|---------|
| Tržby za poskytnuté sociálne služby | 136 192 |
| Dotácie na sociálne služby – Obec Lučivná | 127 950 |
| Ostatné výnosy plnenia od poisťovní z poistných udalostí | 5 524 |

Tabuľka 13 k I. IV ods. 5 významné položky nákladov

| Významné položky nákladov | Suma |
|-------------------------------------|--------|
| Materiál – PHM | 3 780 |
| Spotreba energie – plyn, električka | 24 848 |

| | |
|--|--------|
| Opravy údržba | 12 752 |
| Služby – vedenie ekonomických agend, audit | 9 240 |
| Služby – poskytovanie stravy pre klientov | 78 520 |
| Služby –nájom budovy | 9 600 |
| Telekomunikačné služby | 2 412 |
| Ostatné náklady - poistenie | 2 251 |

Tabuľka 14 k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

| Jednotlivé druhy nákladov za | Suma |
|--|-------|
| overenie účtovnej závierky | 1 260 |
| úplatné audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky | |
| súvisiace audítorské služby | |
| daňové poradenstvo | |
| ostatné neaudítorské služby | |
| Spolu | 1 260 |