

Správa nezávislého audítora
k účtovnej závierke zostavenej
za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2013

SENIOR n.o.
Vojka nad Dunajom č. 220
930 31 Vojka nad Dunajom
IČO: 36 084 131
Registrový úrad: Okresný úrad Trnava

FINECO spol. s r.o.
Mlynské Nivy č. 36
821 09 Bratislava
Licencia SKAU č. 89
IČO: 31 356 206
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.5571/B

Počet vyhotovení: 6

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie SENIOR n.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky neziskovej organizácie SENIOR n.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013 výkaz ziskov a strát za rok končiaci k tomuto dátumu a poznámky ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš audítorský názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie SENIOR n.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bratislava, 14. apríl 2014



FINECO spol. s r. o.
Mlynské Nivy č. 36
821 09 Bratislava
Licencia SKAU č. 89

Ing. Peter Pecha
Licencia SKAU č. 637

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo		Účtovná závierka		Mesiac Rok	
2 0 2 1 4 7 2 5 4 1		☒ riadna	☒ zostavená	Za obdobie	
IČO		☐ mimoriadna	☐ schválená	od 0 1 2 0 1 3	
3 6 0 8 4 1 3 1				do 1 2 2 0 1 3	
SID		(vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
SK NACE				od 0 1 2 0 1 2	
8 7 . 3 0 . 0				do 1 2 2 0 1 2	

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

S e n i o r n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

V o j k a n a d D u n a j o m

Číslo

2 2 0

PSČ

Obec

9 3 0 3 1 V o j k a n a d D u n a j o m

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 / 0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
3 1 . 0 3 . 2 0 1 4			
Schválená dňa:			
. . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001	235615,00	151844,20	83770,80	99038,24
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003				
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ)	008				
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	235283,06	151844,20	83438,86	98706,30
Pozemky (031)	010	8020,00	x	8020,00	8020,00
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	145034,49	79892,31	65142,18	72393,92
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	7772,08	6411,74	1360,34	1587,85
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	40956,26	34036,49	6919,77	13839,52
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017	13627,35	12784,51	842,84	1147,13
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018	19872,88	18719,15	1153,73	1717,88
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021	331,94		331,94	331,94
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026	331,94		331,94	331,94
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b		1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029		126530,83		126530,83	126669,36
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030					
Materiál (112 + 119) - 191	031					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121 +122)-(192+193)	032					
Výrobky (123 - 194)	033					
Zvieratá (124 - 195)	034					
Tovar (132 + 139) - 196	035					
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036					
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037					
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038					
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039					
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040					
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041					
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042		28225,93		28225,93	17425,12
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043		3000,00		3000,00	
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044					
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045			x		51,51
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046			x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047			x		
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048					
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049					
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050		25225,93		25225,93	17373,61
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051		98304,90		98304,90	109244,24
Pokladnica (211 + 213)	052		2613,39	x	2613,39	297,33
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		95691,51	x	95691,51	108946,91
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054			x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055					
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056					
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057		305,59		305,59	402,68
1. Náklady budúcich období (381)	058		305,59		305,59	402,68
Prijmy budúcich období (385)	059					
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060		362451,42	151844,20	210607,22	226110,28

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU	061	152106,98	164488,11
r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 073			
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	331,94	331,94
Základné imanie (411)	063	331,94	331,94
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068	100840,92	100840,92
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071	100840,92	100840,92
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	63315,25	73346,63
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-12381,13	-10031,38
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	58500,24	61622,17
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	43232,99	46130,91
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077	34257,00	35000,00
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	8975,99	11130,91
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	7018,71	7167,45
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	7018,71	7167,45
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	8248,54	8323,81
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	7299,10	1934,09
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089		
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	5,16	
Daňové záväzky (341 až 345)	091	0,03	
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	944,25	6389,72
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101		
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103		
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	210607,22	226110,28

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	67582,46		67582,46	74187,25
502	Spotreba energie	02	31954,84		31954,84	34539,92
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	2846,21		2846,21	7476,36
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06				74,46
518	Ostatné služby	07	17396,11		17396,11	17889,06
521	Mzdové náklady	08	224147,26		224147,26	222818,54
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	79559,64		79559,64	71052,83
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	1396,46		1396,46	1454,39
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	543,69		543,69	543,69
538	Ostatné dane a poplatky	15	167,12		167,12	238,50
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	14,85		14,85	
545	Kurzové straty	20				127,34
546	Dary	21	600,00		600,00	550,00
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	1608,57		1608,57	-1715,81
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	15267,44		15267,44	18869,96
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	443084,65		443084,65	448106,49

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	229992,97		229992,97	240078,78
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53	59,62		59,62	121,25
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	4167,73		4167,73	7426,96
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				1500,00
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	2186,90		2186,90	2402,36
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	194307,43		194307,43	186568,64
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	430714,65		430714,65	438097,99
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-12370,00		-12370,00	-10008,50
591	Daň z príjmov	76	11,13		11,13	22,88
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-12381,13		-12381,13	-10031,38

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:**

SENIOR n. o.

Vojka nad Dunajom 220, 930 31 Vojka nad Dunajom

Nezisková organizácia SENIOR n. o. je registrovaná Obvodným úradom v Trnave odo dňa 11.11.1999.

Identifikačné číslo: 36084131

2. Hlavné činnosti Účtovnej jednotky sú:

Zabezpečenie, sprostredkovanie, poskytovanie alebo financovanie sociálnych služieb, ktoré obsahujú najmä ubytovanie, stravovanie, zaopatrenie, poradenstvo, kultúrnu a záujmovú činnosť, pracovnú terapiu a rehabilitačnú činnosť.

3. Priemerný počet zamestnancov

Účtovná jednotka mala v roku 2012 priemerne 20 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec.

V roku 2013 bolo priemerne 21 zamestnancov.

Účtovná jednotka má 1 štatutárneho zástupcu.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

5. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná závierka Účtovnej jednotky k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená správnou radou Účtovnej jednotky.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

JUDr. Emanuel Krokovič - riaditeľ

Správna rada:

Mgr. Zuzana Csonková	predseda
MUDr. Katarína Majerčáková	člen
Jozef Varga	člen

Dozorná rada:

JUDr. Viera Kučerová
Anna Volková
Ján Kukuľa

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Účtovná jednotka sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej účtovnej jednotky registrovanej v SR – zakladateľmi sú fyzické osoby, ktoré nezostavujú účtovnú závierku.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Účtovnou jednotkou aplikované konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Spoločnosť nenadobudla bezodplatne od iných osôb majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Majetok sa zaradí do užívania v mesiaci obstarania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok ktorého obstarávacia cena je 2400,- EUR a menej sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 roky	rovnomerná	0,25
Oceniteľné práva (licencie)			
Drobný dlhodobý nehmotný majetok			

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Majetok sa zaradí do užívania v mesiaci obstarania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 701,- EUR a menej sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 rokov	rovnomerná	0,05
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 6 rokov	rovnomerná	0,25 – 0,17
Dopravné prostriedky	4 roky	rovnomerná	0,25
Drobný dlhodobý hmotný majetok			

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Účtovná jednotka nevlastní cenné papiere a podiely a nie je v pláne ich nakupovať.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania.

d) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa nevykazuje. Účtovná jednotka nevytvorila žiadnu zákazkovú výrobu.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Emisné kvóty

Spoločnosť nemá emisné kvóty bezodplatne pridelené ani s nimi neobchoduje.

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Účtovná jednotka netvorila opravné položky.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Účtovnej jednotky, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Účtovná jednotka vytvorila rezervy na služby, nevyčerpanú dovolenku, RZZP.

j) Splatná daň z príjmu

Účtovná jednotka nevyvíja podnikateľskú činnosť.

k) Odložená daň z príjmu

Účtovná jednotka sa rozhodla, že o odložených daniach nebude účtovať.

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. Účtovná jednotka neobstarala majetok na leasing.

m) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Účtovná jednotka neeviduje žiadne deriváty.

n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi Účtovná jednotka neeviduje.

o) Dotácie

Účtovná jednotka účtuje o dotácii ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. V účtovníctve sa dotácia účtuje priamo do výnosov alebo v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období. Suma dotácie sa účtuje do výnosov systematicky v období zodpovedajúcemu vecnému a časovému súladu účtovania súvisiacich nákladov.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Účtovná jednotka nie je platiteľom DPH.

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke na strane 5.

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku (v celých EUR)
31. 12. 2013

Názov	Obstarávacía cena		Oprávký/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2013	31.12.2013
Zriaďovacie náklady						
Aktivované náklady na vývoj						
Softvér						
Oceniteľné práva						
Goodwill						
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok						
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok						
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok						
Dlhodobý nehmotný majetok spolu						
Pozemky	8020				8020	8020
Stavby	145035				72394	65142
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	7772				1588	1360
Dopravné prostriedky	40956				13839	6920
Drobný dlhodobý hmotný majetok	13627				1147	843
Ostatný dlhodobý majetok	19873				1718	1154
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok						
Opravná položka k nadobudnutému majetku						
Dlhodobý hmotný majetok spolu	235283				98706	83439
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe						
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom						
Ostatný dlhodobý majetok	332				332	332
Dlhodobý finančný majetok spolu	332				332	332
Dlhodobý majetok spolu	235615				99038	83771

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku (v celých EUR) 31. 12. 2012

Názov	Obstarávacía cena		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2012	31.12.2012
Zriaďovacie náklady						
Aktivované náklady na vývoj						
Softvér						
Oceniťelné práva						
Goodwill						
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok						
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok						
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok						
Dlhodobý nehmotný majetok spolu						
Pozemky	8020					8020
Stavby	145034					72394
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	7772					1588
Dopravné prostriedky	40956					13839
Drobný dlhodobý hmotný majetok	13627					1147
Ostatný dlhodobý majetok	19873					1718
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok						
Opravná položka k nadobudnutému majetku						
Dlhodobý hmotný majetok spolu	227262	8020	235283	115674	109554	98706
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe						
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom						
Ostatný dlhodobý majetok	332				332	332
Dlhodobý finančný majetok spolu	332				332	332
Dlhodobý majetok spolu	227594	8020	235615	116648	109886	99038

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka eviduje dlhodobí finančný majetok. Vklad 331,93 EUR.

Penzión POHODA n. o. Hlavná 112, 90027 Bernolákovo. IČO 37924192

Účtovná jednotka nemá obmedzené právo nakladania s dlhodobým finančným majetkom.

3. Zásoby

Na zásoby nie je zriadené záložné právo. Čistá realizačná hodnota zásob sa neznížila o opravnú položku.

Účtovná jednotka k 31.12.2013 neevidovala žiadne zásoby.

4. Pohľadávky

Opravné položky sa netvorili na rizikové pohľadávky.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v celých EUR):

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávky do lehoty splatnosti	3000	0
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Spolu	3000	0

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

S pohľadávkami nemá Účtovná jednotka obmedzené právo disponovať.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách a krátkodobý finančný majetok. Účtami v bankách môže Účtovná jednotka voľne disponovať.

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v celých EUR):

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období:	306	403
Príjmy budúcich období:		
Spolu	306	403

F. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

a) Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

	Stav k 31. 12.2012	Rozdelenie HV roku 2012	Ostatné	Stav k 31. 12.2013
Základné imanie	332			332
Základné imanie	332			332
Kapitálové fondy				
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov				
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov				
Fondy zo zisku	100841			100841
Ostatné fondy	100841			100841
Výsledok hospodárenia minulých rokov	73346	-10031		63315
Nerozdelený zisk minulých rokov	73346	-10031		63315
Neuhrazená strata minulých rokov				
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-10031	10031		-12381
Spolu	164488	0		152107

Základné imanie Účtovnej jednotky je 331,94 EUR.

Počas bežného účtovného obdobia neboli realizované zmeny vlastného imania.

b) Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

	Stav k 31. 12.2011	Rozdelenie HV roku 2011	Ostatné	Stav k 31. 12.2012
Základné imanie	332			332
Základné imanie	332			332
Kapitálové fondy				
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov				
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov				
Fondy zo zisku	100841			100841
Ostatné fondy	100841			100841
Výsledok hospodárenia minulých rokov	62526	10821	-1	73346
Nerozdelený zisk minulých rokov	62526	10821	-1	73346
Neuhrazená strata minulých rokov				
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	10821	-10821	-10031	-10031
Spolu	174520	0	-1	164488

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v celých EUR):

	Stav k 31.12.2012	Tvorba	Použitie	Rozpustenie	Stav k 31.12.2013
Zákonné rezervy					
Dlhodobé rezervy					
Ostatné rezervy	35000		743		34257
Dlhodobé rezervy spolu	35000		743		34257
Krátkodobé rezervy					
Služby	960	550	860		650
Dovolenky	9471			1145	8326
Materiál					
RZZP	700	500		700	500
ostatné					0
Krátkodobé rezervy spolu	11131	1050	860	1845	9476
Rezervy spolu	46131	1050	860	1845	43733

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v celých EUR):

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky do lehoty splatnosti	7299	1934
Závazky po lehote splatnosti		
Krátkodobé záväzky spolu	7299	1934
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou než 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou.

4. Odložený daňový záväzok

Účtovná jednotka neeviduje daňový záväzok.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v celých EUR):

	2013	2012
Stav k 1. januáru	7167	5973
Tvorba na ťarchu nákladov	1218	1194
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	1366	
Stav k 31. decembru	7019	7167

6. Bankové úvery

Účtovná jednotka neeviduje bankové úvery.

7. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Spoločnosť nemá pôžičky od spriaznených strán.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v celých EUR):

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období:		
-		
Výnosy budúcich období:		
-		
Spolu		

9. Závazky z derivátových obchodov

Účtovná jednotka nemá záväzky z derivátov.

10. Závazky z finančného prenájmu

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Celková suma dohodnutých platieb v členení:		
- istina		
- finančný náklad		
Celková suma dohodnutých platieb podľa doby splatnosti:		
- do jedného roka vrátane		
- od jedného roka do piatich rokov vrátane		
- vyše päť rokov		

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony

Tržby za poskytovanie všeobecne prospešných služieb sú v nasledujúcej tabuľke (v celých EUR):

	Úhrada za pobyt		Dotácie		Iné		Spolu	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Slovenská republika	229993	240079	194307	186569	6415	11449	430715	438098
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Spolu	229993	240079	194307	186569	6415		430715	438098

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Účtovná jednotka neeviduje zásoby vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Aktivácie nebola účtovaná.

H. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad nákladov na poskytnuté služby je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v celých EUR):

	2013	2012
Spotreba materiálu	67583	74187
Spotreba energie	31955	34540
Opravy a udržiavanie	2846	7476
Mzdové náklady	224147	222818
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	79560	71053
Zákonné sociálne náklady	1396	1454
Ostatné služby	17396	17889
Spolu	424883	429417

I. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- neeviduje poskytnuté záruky tretím stranám
- neeviduje poskytnuté ručenia
- neeviduje existujúce a hroziace súdne spory

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Účtovná jednotka mala transakcie so spriaznenými osobami na základe fakturácie.

Penzión POHODA n. o. – dodanie vybavenia na základe faktúry.

K. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Spoločnosť nezostavuje prehľad peňažných tokov.