

ČSA 24, 974 01 Banská Bystrica, Slovakia
tel.: +421 48 414 55 71
+421 48 470 15 13
fax: +421 48 470 15 23
e-mail: monarex@monarex.sk
www.monarex.sk

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA ZA ROK 2013

COR centrum, n.o.



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
pre členov správnej rady
neziskovej organizácie COR centrum, n.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky COR centrum, n.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu neziskovej organizácie za účtovnú závierku

Štatutárny orgán neziskovej organizácie 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 názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili 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 na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom neziskovej organizácie, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

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

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie COR centrum, n.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Banská Bystrica, 11.6.2014

MONAREX audit consulting, s.r.o.
ČSA 24
974 01 Banská Bystrica
Obchodný register Banská Bystrica
Oddiel Sro, vložka číslo 3701/S
licencia SKAu 263

Ing. Ladislav Pompura, Ph.D.
zodpovedný audítor
licencia SKAu 818

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 31.12.2013

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
2021621712	☒ riadna ☒ zostavená	Za obdobie od 01 2013
IČO	☐ mimoriadna ☐ schválená	do 12 2013
31908837	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2012
SID		do 12 2012
SK NACE		
87.20.0		

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

COR centrum, n.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

OSLOBODITEĽOV

Číslo

13

PSČ

Obec

97632 Badín

Číslo telefónu

Číslo faxu

0904 / 610010

048 / 4104316

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

12.05.2014

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:

Schválená dňa:

. 20

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktiv	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto
		Brutto	Korekcia	Netto	
a	b	1	2	3	4
A. Neobežný majetok spolu r. 002 + r. 009 + r. 021	001	46 335,87	32 917,74	13 418,13	14 308,13
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až 008	002				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072 + 091 AÚ)	003				
Softvér 013 - (073 + 091 AÚ)	004				
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091 AÚ)	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 - 095 AÚ)	008				
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	46 335,87	32 917,74	13 418,13	14 308,13
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 - 092 AÚ)	012				
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí 022 - (082 + 092 AÚ)	013	12 266,77	7 920,64	4 346,13	2 657,13
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092 AÚ)	014	32 869,10	24 997,10	7 872,00	11 651,00
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092 AÚ)	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092 AÚ)	016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092 AÚ)	017				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 + 092 AÚ)	018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019	1 200,00		1 200,00	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095 AÚ)	020				
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
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				
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	
		1	2	3	4
a	b				
B. Obežný majetok spolu r. 030 + r. 037 + r. 042 + r. 051	029	4 080,11		4 080,11	4 885,01
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030	1 434,74		1 434,74	4 539,67
Materiál (112+119) - 191	031	1 434,74		1 434,74	4 539,67
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 - 391 AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391 AÚ)	040				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - (391 AÚ)	041				
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	133,51		133,51	300,00
Pohľadávky z obchodného styku ((311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ)	043	133,51		133,51	300,00
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
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 - 391 AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391 AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - 391 AÚ	050				
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	2 511,86		2 511,86	45,34
Pokladnica (211 + 213)	052	17,32	x	17,32	48,91
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	2 494,54	x	2 494,54	-3,57
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251 + 253 + 255 + 256 + 257) - 291 AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291 AÚ)	056				
C. Časové rozlíšenie spolu r. 058 až r. 059	057	895,82		895,82	907,99
1. Náklady budúcich období (381)	058	895,82		895,82	907,99
Příjmy budúcich období (385)	059				
Majetok spolu r. 001 + r. 029 + r. 057	060	51 311,80	32 917,74	18 394,06	20 101,13

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			5	6
a	b			
A. Vlastné zdroje krytia majetku spolu r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 073	061		-3 368,61	-3 754,05
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062			
Základné imanie (411)	063			
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 účastín (415)	067			
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068			
Rezervný fond (421)	069			
Fondy tvorené zo zisku (423)	070			
Ostatné fondy (427)	071			
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	072		-3 686,44	-5 437,56
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r.060 - (r.062 + r.068 + r.072 + r.074 + r.101)	073		317,83	1 683,51
B. Cudzie zdroje spolu r. 075 + r.079 + r. 087 + r. 097	074		19 612,54	21 198,05
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075		9 608,33	10 737,37
Rezervy zákonné (451 AÚ)	076			
Ostatné rezervy (459 AÚ)	077			
Krátkodobé rezervy (323 + 451 AÚ + 459 AÚ)	078		9 608,33	10 737,37
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079		3 058,61	4 284,01
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080		1 380,21	1 194,92
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		1 678,40	3 089,09
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087		6 945,60	5 462,14
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088		2 149,06	1 220,91
Záväzky voči zamestnancom (331+333)	089		957,14	2 163,94
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090		2 830,16	1 236,48
Daňové záväzky (341 až 345)	091		857,11	760,13
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		152,13	80,68
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		0,00	714,53
Dlhodobé bankové úvery (461 AÚ)	098			
Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461 AÚ)	099			
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241 + 249)	100		0,00	714,53
C. Časové rozlíšenie spolu r. 102 až r. 103	101		2 150,13	2 657,13
Výdavky budúcich období (383)	102			
Výnosy budúcich období (384)	103		2 150,13	2 657,13
Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu r. 061 + r. 074 + r. 101	104		18 394,06	20 101,13

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Hlavná nezdaňovaná	Činnosť Zdaňovaná	Spolu	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	32 698,19		32 698,19	26 263,63
502	Spotreba energie	02	10 850,69		10 850,69	1 017,65
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	9 509,68		9 509,68	-4 303,01
512	Cestovné	05	23,73		23,73	255,76
513	Náklady na reprezentáciu	06	63,59		63,59	64,28
518	Ostatné služby	07	14 344,71		14 344,71	20 214,79
521	Mzdové náklady	08	58 616,50		58 616,50	59 231,54
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	19 044,50		19 044,50	12 252,00
525	Ostatné sociálne poistenie	010				
527	Zákonné sociálne náklady	011	486,12		486,12	3 943,08
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013	0,00	0,00	0,00	211,20
532	Daň z nehnuteľností	014				
538	Ostatné dane a poplatky	015	538,85		538,85	560,76
541	Zmluvné pokuty a penále	016	0,00	0,00	0,00	4,99
542	Ostatné pokuty a penále	017	54,14		54,14	
543	Odpísanie pohľadávky	018	0,00	0,00	0,00	40,00
544	Úroky	019	274,20		274,20	337,61
545	Kurzové straty	020	0,00	0,00	0,00	18,70
546	Dary	021				
547	Osobitné náklady	022	2 205,42		2 205,42	2 328,48
548	Manká a škody	023				
549	Iné ostatné náklady	024	279,27		279,27	267,31
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	025	4 349,00		4 349,00	3 845,00
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	026				
553	Predané cenné papiere	027				
554	Predaný materiál	028				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	029				
556	Tvorba fondov	030				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	031				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	032				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	033				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	034				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	035				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	036				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	037				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		038	153 338,59		153 338,59	126 553,77

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Hlavná nezdaňovaná	Činnosť Zdaňovaná	Spolu	Bezprostredne predchádzajúce Účtovné obdobie
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	039	0,00	0,00	0,00	1 182,67
602	Tržby z predaja služieb	040	20 846,17		20 846,17	19 296,02
604	Tržby za predaný tovar	041				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	042				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	043				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	044				
614	Zmena stavu zásob zvierat	045				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	046				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	047				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	048				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	049				
641	Zmluvné pokuty a penále	050				
642	Ostatné pokuty a penále	051				
643	Platby za odpísané pohľadávky	052				
644	Úroky	053	0,74		0,74	0,37
645	Kurzové zisky	054				
646	Prijaté dary	055	1 612,30		1 612,30	
647	Osobitné výnosy	056	0,00	0,00	0,00	123,40
648	Zákonné poplatky	057				
649	Iné ostatné výnosy	058	5 952,57		5 952,57	753,78
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	059				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	060				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	061				
654	Tržby z predaja materiálu	062				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	063				
656	Výnosy z použitia fondu	064				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	065				
658	Výnosy z nájmu majetku	066				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	067				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	068				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069	300,00		300,00	150,00
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071	533,20		533,20	676,82
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072				
691	Dotácie	073	124 411,48		124 411,48	106 054,24
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		074	153 656,46		153 656,46	128 237,30
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		075	317,87		317,87	1 683,53
591 Daň z príjmov		076	0,04		0,04	0,02
595 Dodatočné odvody dane z príjmov		077				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r.76 + r.77)) (+/-)		078	317,83		317,83	1 683,51

A. Všeobecné údaje**A.a.1) Údaje o účtovnej jednotke**

Názov účtovnej jednotky: COR centrum, n.o.
 Sídlo: Osloboditeľov 13, 976 32 Badín
 Dátum založenia alebo zriadenia: 17.12.2001
 IČO: 31908837

A.a.2) Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky

Meno a priezvisko / názov PO: PhDr. Helena Zubáková, PhD.
 Trvalý pobyt: Osloboditeľov 13, 976 32 Badín
 Diecézna charita
 Tajovského 1, 974 01 Banská Bystrica
 IČO: 35659726

A.b) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Meno, priezvisko, (obch. meno) člena	Názov orgánu	Poznámka
PhDr. Helena Zubáková PhD.	Štatutárny orgán	riadiťka
MUDr. Peter Ottinger	Správna rada	predseda
Mgr. Tomáš Kúdela		člen
Ing. Anna Povinská		člen
Mgr. Denisa Sklenková	Dozorná rada	predseda
Mgr. Anna Turošíková		člen
Mgr. Jozef Amrich		člen

A.c) Opis činnosti, na ktorej účel bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva:

Sociálne služby pre klientov po liečbe drogových závislostí s celoročným pobytom s pôsobnosťou pre celé územie Slovenskej republiky, ktoré sú prístupné pre všetkých užívateľov v rovnakom rozsahu v tej istej oblasti, vykonávanie sociálnej prevencie a poskytovanie sociálneho poradenstva.

Podnikateľská činnosť: žiadna

A.d) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3,4	2,3
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	1	

B. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**B.a) Informácia, či účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**

Áno

B.b) Zmeny účtovných zásad a metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka v roku 2013 nemenila účtovné zásady a metódy.

B.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Účtovná jednotka v roku 2013 nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok.

Účtovná jednotka v roku 2013 netvorila dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v roku 2013 neprijala dlhodobý nehmotný majetok darovaním a ani iným spôsobom.

Účtovná jednotka v roku 2013 nakupovala dlhodobý hmotný majetok a oceňovala ho obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka v roku 2013 netvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v roku 2013 neprijala dlhodobý hmotný majetok darovaním a ani iným spôsobom.

Účtovná jednotka v roku 2013 nevlastnila dlhodobý finančný majetok.

Účtovná jednotka nakupovala zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 31 postupov pre neziskové organizácie:

spôsobom B účtovania zásob

Nakupované zásoby oceňovala účtovná jednotka **obstarávacou cenou** v zložení:

x cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby.

x obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňajú do nákladov predaného tovaru (501,504) záväzne stanoveným spôsobom podľa hodnoty tovaru v eurách.

Pri vyskladnení zásob sa používal

x vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob.)
Iný spôsob:

Účtovná jednotka v roku 2013 netvorila zásoby vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v roku 2013 prijala zásoby darovaním.

Darované zásoby – stavebný materiál, potraviny, nábytok účtovná jednotka ocenila reprodukčnou obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka oceňovala pohľadávky

- pohľadávky pri ich vzniku oceňovala **menovitou hodnotou**
- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, záväzky pri ich prevzatí oceňovala **obstarávacou cenou**

Účtovná jednotka v roku 2013 nevlastnila **krátkodobé finančné investície**

Účtovná jednotka oceňovala **časové rozlíšenie na strane aktív**

Časové rozlíšenie na strane aktív pri ich vzniku oceňovala **menovitou hodnotou**

Účtovná jednotka oceňovala **záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov pri ich vzniku oceňovala **menovitou hodnotou**

Účtovná jednotka oceňovala **časové rozlíšenie na strane pasív**

Časové rozlíšenie na strane pasív pri ich vzniku oceňovala **menovitou hodnotou**

Účtovná jednotka oceňovala **deriváty**

O derivátoch účtovná jednotka neúčtovala.

Účtovná jednotka v roku 2013 nemala majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

B.d) Spôsoby zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

- x Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a dodržiava sa zásada jeho odpísania podľa doby životnosti jednotlivého majetku.

Dlhodobý majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
automobily	4 roky	1/4	lineárna
ostatný DM	6 rokov	1/6	lineárna

B.e) Údaje o zásadách pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Účtovná jednotka v roku 2013 neznižovala hodnotu majetku.

C. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe**C.a) Prehľad o stave a pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku**

Tabuľka č. 1

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

Tabuľka č. 2

	Pozem- -ky	Umelec- ké diela a zbierky	Stavby	Samosta- tné hnuteľné veci a súbory hnuteľný ch vecí	Dopravné prostriedky	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základn- é stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodo- bého hmotného majetku	Posky- tnuté preddav- ky na dlhodo- bý hm. majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia				10008	32869						42877
Prírastky				2259					1200		3459
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia				12267	32869				1200		46336
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia				7351	21218						28569
Prírastky				570	3779						4349
Úbytky											
Stav na konci účtovného obdobia				7921	24997						32918
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia				2657	11651						14308
Stav na konci účtovného obdobia				4346	7872				1200		13418

C.b) Prehľad o dlhodobom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

C.c) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Automobily	32869	doba neurčitá
Hnuteľné veci	30000	doba neurčitá

C.d) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre účtovanie dlhodobého finančného majetku.

C.e) Údaje o položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	17	49
Ceniny		
Bežné bankové účty	2495	-4
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	2512	45

Majetkové, dlhové ani ostatné realizovateľné CP účtovná jednotka nevlastní.

C.f) Prehľad o opravných položkách k zásobám

Opravné položky k zásobám účtovná jednotka netvorila.

C.g) Údaje o významných pohľadávkach podľa položiek súvahy

Položka súvahy	Riadok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť	Podnikateľská činnosť

Významné pohľadávky účtovná jednotka neeviduje.

C.h) Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam

Opravné položky k pohľadávkam účtovná jednotka netvorila.

C.i) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	134	300
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	134	300

C.j) Významné položky časového rozlišení nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Významné položky nákladov budúcich období a príjmov budúcich období	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Náklady budúcich období	896	908
Príjmy budúcich období		

Náklady budúcich účtovných období predstavujú zaplatené poisťné majetku a činnosti, balíky podpory účtovného a mzdového programu na rok 2014.

C.k) Údaje o vlastných zdrojoch krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy

Názov položky	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
Z toho:					
Nadačné imanie v nadácii					
Vklady zakladateľov					
Prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	1195	185			1380
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-5438	69		1683	-3686
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1683	318		-1683	318
Spolu	-2560	572			-1988

C.l) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1683
Rozdelenie účtovného zisku	1683
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	1683

Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej 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	

C.m) Opis a výška cudzích zdrojov**C.m.1) Údaje o tvorbe a použití rezerv**

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	10737	9508	3277	7360	9608
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	10737	9508	3277	7360	9608
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	10737	9508	3277	7360	9608

C.m.2) Údaje o významných položkách na účtoch 325 – Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky
Účtovná jednotka neeviduje významné položky na účtoch 325 a 379.

C.m.3-4) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Druh záväzkov	Stav na konci	
	Bežného účtovného obdobia	Bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	134	
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2060	5462
Krátkodobé záväzky spolu	2194	5462
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1678	3089
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1678	3089
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	3872	8551

C.m.5) Prehľad záväzkov zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1195	1017
Tvorba na ťarchu nákladov	185	178
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1380	1195

C.m.6) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

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

Účtovná jednotka neeviduje úvery, pôžičky ani návratné finančné výpomoci.

C.n) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a 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				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	2657		507	2150
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

C.o) Údaje o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Záväzok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb				
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				

Účtovná jednotka nemá prenájatý majetok formou finančného prenájmu

D. Informácie k údajom vykázaným vo výkaze ziskov a strát**D.a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Druh činnosti	Hodnota podľa druhov typov výrobkov a služieb							
	Produkt 1: služby		Produkt 2:		Produkt 3:		Produkt 4:	
	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie
Hlavná činnosť	20846	19296		1183				
Podnikateľská činnosť								
Spolu	20846	19296		1183				

D.b) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov a zákonných poplatkov

Položky výnosov	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté dary	1612	
Prijaté príspevky od iných organizácií		
Prijaté príspevky od fyzických osôb	300	150
Príspevky z podielu zaplatenej dane	533	677

D.c) Prehľad dotácií a grantov

Položky výnosov	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácie	124411	106054
Granty		

D.d) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Účtovná jednotka neúčtovala o finančných výnosoch a kurzových ziskoch.

D.e) Významné položky nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov

Položky nákladov	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	32698	26264
Z toho: - potraviny	11979	11338
Spotreba energie	10850	1018
Predaný tovar		
Opravy a udržiavanie	9510	-4303
Cestovné	24	256
Náklady na reprezentáciu	64	64
Ostatné služby	14345	20214
Z toho: -telekomunikačné poplatky	1589	2604
-nájomné	8100	5400
Mzdové náklady	58616	59231
Ostatné prevádzkové náklady	27232	23810
Z toho: - zákonné sociálne náklady	19530	12252

D.f) Prehľad 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
Oprava resocializačného zariadenia		533
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

D.g) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Účtovná jednotka neúčtovala o významných položkách finančných nákladov a kurzových stratách.

D.h) Údaje o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	540
uistovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	540

E. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch**E.a) Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísaných pohľadávok a ďalšie položky**

Účtovná jednotka neúčtovala na podsúvahových účtoch.

F. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach**F.a) Opis a hodnota iných aktív**

Rozumie sa nimi možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka neviduje iné aktíva a iné pasíva.

F.c) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe

Účtovná jednotka neviduje ostatné finančné povinnosti.

F.d) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vlastníctve účtovnej jednotky

Účtovná nevlastní ani nespravuje nehnuteľné kultúrne pamiatky

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

Významné skutočnosti medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali.