

## I. I

**Všeobecné údaje**

- (1) (1) Informácie o zriaďovate ťovi, 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  
 Kontrolný orgánom spoločnosti je Dozorná rada.  
 Členovia dozornej rady: Zuzana Jurčíková, Gabriela Gavláková, RNDr. Ľubica Vagnerová.
- (3) (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 2014 zariadenie pre seniorov, v ktorom poskytovala sociálne služby pobytovej celodennej starostlivosti pre seniorov.
- (4) (4) Počet zamestnancov je uvedený v Tabuľke 1 v prílohe k poznámkam. Spoločnosť nevyhlásila žiadnych dobrovoľníkov, ani pre spoločnosť nepracovali žiadni dobrovoľníci.
- (5) (5) Spoločnosť nie je zriaďovateľom inej organizácie.

## I. II

**Informácie o úctovných zásadách a úctovných metódach**

- (1) (1) Úctovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého poskytovania služieb starostlivosti o klientov v zariadení pre seniorov v nasledujúcich obdobiach.
- (2) (2) Počas roku 2014 nedošlo k zmene úctovných zásad a metód. Pokračovalo sa v účtovaní ceny za poskytnuté sociálne služby v plnej výške pre klientov, na ktorých neprispieval iný subjekt.
- (3) (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 účtoval na účty obstarania materiálu a cez príjemky na sklad sa účtoval 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 odúčtoval podľa 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. Ku dňu, 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 dňu účtovného prípadu. Ku dňu 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	4	lineárny	25,00 %/ rok
po 31.12.2014 bol majetok plne odpísaný	6	lineárny	16,67 %/ rok
Samostatné hnuté veci do limitu podľa zákona o dani z príjmu, tzv. drobný hmotný majetok, považovaný ÚV 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	25%

Odpisovanie majetku sa určí individuálne pri zaradení majetku do používania.

#### (5)Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Dočasná 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 zohľadňovali reálny stav ceny DHM,

b) opravné položky k pohládkam 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). Iné poistenie majetku nemá spoločnosť realizované. V roku 2014 skončila platnosť poistenia voči škodám spôsobeným 3. osobám.

(6) Z krátkodobého finančného majetku spoločnosť realizovala len útlivy v bankách, pokladnice a ceniny vo forme stravných šekov. Kurzový rozdiel – strata z prepočtu valút v pokladnici k 31.12.2014 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 119 EUR plynú z realizovaných pôžičiek spoločnosti klientom, v prípade nedostatku ich vlastných finančných prostriedkov.

(9) Prehľad opravných položiek k pohládkam je uvedený v Tabuľke 3 v časti Tabuľková príloha k poznámkam. Opravné položky sú tvorené v 100% výške k pohládkam voči klientom za poskytnuté sociálne služby. Počas roku 2014 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 účtovnej straty z predchádzajúceho roku 2013 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 poznámkam

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 2014 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 324 EUR. Kurzová strata 1 EUR vzniknutá pri prepočte 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 na podsúvahových účtoch eviduje hodnotu drobného hmotného majetku, majetok do hodnoty 1 700 EUR, ktorý bol účtovaný ako spotreba materiálu.

## 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 čl. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné útovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	12
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2

Tabuľka 2.1. III ods. 1o 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
<b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia			17 337	3 140	62 192			19 032	75 818		177 519
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			17 337	3 140	62 192			19 032	75 818		177 519
<b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			7 620	3 140	62 192			16 234			89 186
prírastky			870					2 238			3 108
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			8 490	3 140	62 192			18 472			92 294
<b>Opravné položky</b> – stav na začiatku									7 582		7 582

bežného ú tovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného ú tovného obdobia									7 582		7 582
<b>Zostatková hodnota</b>											
Stav na začiatku bežného ú tovného obdobia			9717						2798	68 236	80751
Stav na konci bežného ú tovného obdobia			8847						560	68 236	77643

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	Zúžovanie opravnej položky	Stav na konci bežného ú tovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	36 561				36 561
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky vo vlastníctve združení					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>36 561</b>				<b>36 561</b>

Tabuľka 4 k I. III ods. 10o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	119	138
Pohľadávky po lehote splatnosti	36 561	36 561
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>36 680</b>	<b>36 699</b>

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
<b>Imanie a fondy</b>					
Základné imanie	51 595				51 595
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	165				165
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	3 365				3 365
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z preceňovania kapitálových účastí					
<b>Fondy zo zisku</b>					
Rezervný fond					

Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 14965			-19 617	-34 582
Výsledok hospodárenia za ú tovné obdobie	-19 617	1712		19617	1712
<b>Spolu</b>	<b>20 378</b>	<b>1712</b>			<b>22090</b>

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
<b>Ú tovný zisk</b>	
<b>Rozdelenie ú tovného zisku</b>	
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	
Iné	
<b>Ú tovná strata</b>	19 617
<b>Vysporiadanie ú tovej 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	19 617
Iné	

Tabuľka 7 k I. III ods.14 písm. a) o tvorbe použítí rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného útovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného útovného obdobia
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	5240	6048	5 240		6 048
Rezerva na odmeny ročné vrátane odvodov		4 301			4 301
Rezerva na ÚZ	840	840	840		840
Rezerva na útovný audit	720	780	720		780
Rezerva na poplatok za zneistenie		70			70
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
<b>Zákonné rezervy spolu</b>	<b>6 800</b>	<b>12 039</b>	<b>6800</b>		<b>6 800</b>
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
<b>Ostatné rezervy spolu</b>					
<b>Rezervy spolu</b>	<b>6 800</b>	<b>12 039</b>	<b>6800</b>		<b>12 039</b>

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 útovného obdobia	Stav na konci bežného útovného obdobia
Ostatné záväzky – osobné pokladne klientov účtu 325A vrátane záväzku vrátenia dôchodkov Sociálnej poisťovni	24 314	21003

Ostatné záväzky – ú et 325 A záväzok z kúpy budovy v Dobšinej	22 341	22 341
---	--------	--------

Tabuľka 9 k I. III ods.14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného ú tovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho ú tovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	1 633	26630
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	90 116	91 962
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>91 749</b>	<b>118592</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	10 791	10 417
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>10 791</b>	<b>10417</b>
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>102 540</b>	<b>129 009</b>

Tabuľka 10 k I. III ods.14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné ú tovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobia
<b>Stav k prvému d u ú tovného obdobia</b>	<b>2 464</b>	<b>2 104</b>
Tvorba na archu nákladov	522	506
Tvorba zo zisku		
- opravy	148	146
<b>Stav k poslednému d u ú tovného obdobia</b>	<b>2 838</b>	<b>2 464</b>

**Tabuľka 11 k I. III ods. 15 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				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	2 824		189	2 635
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	154818
Dotácie na sociálne služby – MPSVaR	131 982
Ostatné výnosy plnenia od poisťovní z poistných udalostí	1 332

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

Významné položky nákladov	Suma
---------------------------	------

Materiál – PHM	3 519
Spotreba energie – plyn, električka	22 080
Opravy údržba	5 807
Služby – vedenie ekonomických agend, audit	9 360
Služby – poskytovanie stravy pre klientov	67 954
Služby –nájom budovy	19 803
Telekomunikačné služby	2 451
Ostatné náklady - poistenie	1 656

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1 260
úpisovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
<b>Spolu</b>	<b>1 260</b>