

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
pre správnu radu neziskovej organizácie Dom Seniorov Pezinok n.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky neziskovej organizácie Dom Seniorov Pezinok n.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

Zodpovednosť vedenia spoločnosti 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

Našou 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 rizika významných nesprávností 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 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 naše stanovisko.

Stanovisko

Podľa nášho stanoviska, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie Dom Seniorov Pezinok n.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bratislava 9.3. 2015



A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'A' followed by a vertical line and a small flourish.

zodpovedný audítor
Ing. Anna Valentová
licencia SKAU č. 597

AUDITAX s.r.o.
licencia SKAU č.94

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 Ä B Č D É 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 2 0 2 3 7 8 7 7 9 9	Účtovná závierka X riadna X zostavená	Mesiac Rok od 1 2 0 1 4
IČO 4 5 7 4 1 1 4 0	mimoriadna schválená	Za obdobie do 1 2 2 0 1 4
SID SK NACE 8 7 . 3 0 . 0	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 7 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

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

Dom Seniorov Pezinok n.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

KUČIŠDORFSKÁ

Číslo

6

PSČ

Obec

9 0 2 0 1 PEZINOK

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 9 . 0 3 . 2 0 1 5

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:

. . 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	47666,00	8520,00	39146,00	13946,00
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	47666,00	8520,00	39146,00	13946,00
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 - 092AÚ)	012				
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	7614,00		7614,00	
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	12887,00	3122,00	9765,00	2581,00
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	27165,00	5398,00	21767,00	11365,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
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				
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	Netto
a	b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029	91642,00		91642,00	11980,00
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	1473,00		1473,00	7,00
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	1473,00		1473,00	7,00
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 - 391AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050				
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	90169,00		90169,00	11973,00
Pokladnica (211 + 213)	052	499,00	x	499,00	819,00
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	89670,00	x	89670,00	11154,00
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	397,00		397,00	121,00
1. Náklady budúcich období					
(381)	058	397,00		397,00	121,00
Príjmy budúcich období					
(385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	139705,00	8520,00	131185,00	26047,00

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	-46843,00	9805,00
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	10000,00	10000,00
Základné imanie (411)	063	10000,00	10000,00
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	-195,00	
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-56648,00	-195,00
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	174716,00	6080,00
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	8692,00	369,00
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	8692,00	369,00
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	88556,00	8,00
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	659,00	8,00
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083	47841,00	
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086	40056,00	
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	70875,00	5703,00
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	38408,00	2886,00
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	18120,00	1633,00
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	10557,00	1033,00
Daňové záväzky (341 až 345)	091	1790,00	151,00
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	2000,00	
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	6593,00	
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099	6593,00	
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	3312,00	10162,00
1. Výdavky budúcich období (383)	102	791,00	
Výnosy budúcich období (384)	103	2521,00	10162,00
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	131185,00	26047,00

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	69120,00		69120,00	1483,00
502	Spotreba energie	02	33058,00		33058,00	
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	6522,00		6522,00	27,00
512	Cestovné	05	1265,00		1265,00	256,00
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	125636,00		125636,00	3322,00
521	Mzdové náklady	08	196836,00		196836,00	5421,00
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	67750,00		67750,00	1908,00
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	4837,00		4837,00	204,00
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15				
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	3334,00		3334,00	84,00
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	8408,00		8408,00	112,00
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	516766,00		516766,00	12817,00

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	362074,00		362074,00	
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	29,00		29,00	
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	7378,00		7378,00	12622,00
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	3456,00		3456,00	
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
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				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	87186,00		87186,00	
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	460123,00		460123,00	12622,00
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-56643,00		-56643,00	-195,00
591	Daň z príjmov	76	5,00		5,00	
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-56648,00		-56648,00	-195,00

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4	5	7	4	1	1	4	0
---	---	---	---	---	---	---	---

 /SID

--	--	--	--

Čl. I

Všeobecné údaje

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

CaSa Leben im Alter gemeinnützige GmbH

Ing. Juraj Paľo

Dátum vzniku: 12.6.2013

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Správna rada:

Ing. Katarína Belašicová, Bratislava - predsedkyňa

Mag. Markus Platzer, Viedeň

Mag. Sascha Schier, Viedeň

Dozorná rada:

Martina Šanková, Bratislava – predsedkyňa

Christian Klein, Mödling

Philip Rafael Kling, Friedrichshafen

Riaditeľka:

Ing. Martina Stroblová, Pezinok

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

Nezisková organizácia poskytuje sociálne služby v Zmysle zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov a to:

- sociálne služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku, ktorými je poskytovanie sociálnej služby v zariadení pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a pre osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek – v domove sociálnych služieb.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	35	
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka bol zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

Organizácia nemenila účtovné zásady ani metódy v priebehu roka 2014. Organizácia nemenila účtovné zásady a metódy ani v porovnaní s predchádzajúcim rokom.

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

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

Obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a súvisiace náklady.

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

g) dlhodobý finančný majetok,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

h) zásoby obstarané kúpou,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

j) zásoby obstarané iným spôsobom,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

k) pohľadávky,

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

l) krátkodobý finančný majetok,

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

m) časové rozlíšenie na strane aktív,

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

o) časové rozlíšenie na strane pasív,

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

p) deriváty,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

Účtovná jednotka odpisuje DHM s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

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

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

Tabuľka o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Nehmotný majetok

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

Hmotný majetok

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				0	2693			11365			14058
prírastky				7614	10194			15800			33608
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				7614	12887			27165			47666
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia					112						112
prírastky					3010			5398			8408
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia					3122			5398			8520
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					2581			11365			13946
Stav na konci bežného účtovného obdobia				7614	9765			21767			39146

Metóda odpisovania použitá v roku 2014:

Daňové odpisy pri dlhodobom hmotnom majetku sú použité rovnomerné. Ide o majetok spadajúci do prvej odpisovej skupiny. Účtovne sa tento majetok odpisuje mesačne 1/48.

Drobný hmotný majetok sa odpisuje mesačne ako 1/36. Pri drobnom hmotnom majetku sa účtovné a daňové odpisy rovnajú.

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

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

Účtovná jednotka má poistenie v KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s.

- *povinné zmluvné poistenie vozidiel*
- *poistenie činnosti*

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku.

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám.

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<i>A</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
<i>Pohľadávky z obchodného styku</i>	1473		7
<i>Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke</i>			
<i>Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku</i>			
<i>Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu</i>			
<i>Sociálne poistenie</i>			
<i>Daňové pohľadávky a dotácie</i>			
<i>Iné pohľadávky</i>			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1473		7

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

V účtovnej jednotke sme netvorili opravné položky k pohľadávkam.

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

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

	<i>Stav na konci</i>	
	<i>bežného účtovného obdobia</i>	<i>bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>
<i>Pohľadávky do lehoty splatnosti</i>	1473	7
<i>Pohľadávky po lehote splatnosti</i>		
<i>Pohľadávky spolu</i>	1473	7

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

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<i>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</i>	397	121
<i>Telefónne poplatky</i>	109	22
<i>PZP automobil</i>	99	99
<i>Poistenie činnosti</i>	189	22

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

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	10000				10000
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	10000				10000
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		-195			-195
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-195	-56648	195		-56648
Spolu	9805	-56843	195		-46843

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

Tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
<i>Prídel do základného imania</i>	
<i>Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu</i>	
<i>Prídel do fondu reprodukcie</i>	
<i>Prídel do rezervného fondu</i>	
<i>Prídel do fondu tvoreného zo zisku</i>	
<i>Prídel do ostatných fondov</i>	
<i>Úhrada straty minulých období</i>	
<i>Prevod do sociálneho fondu</i>	
<i>Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov</i>	-195
<i>Iné</i>	
Účtovná strata	-195
Vysporiadanie účtovnej straty	

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

<i>Druh rezervy</i>	<i>Stav na začiatku bežného účtovného obdobia</i>	<i>Tvorba rezerv</i>	<i>Použitie rezerv</i>	<i>Zrušenie alebo zníženie rezerv</i>	<i>Stav na konci bežného účtovného obdobia</i>
<i>Rezerva na nečerpané dovolenky 2013</i>	369	8692	369		8692
<i>Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv</i>					
Zákonné rezervy spolu	369	8692	369		8692
<i>Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv</i>					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	369	8692	369		8692

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

<i>Druh záväzkov</i>	<i>Stav na konci</i>	
	<i>bežného účtovného obdobia</i>	<i>bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>
<i>Záväzky po lehote splatnosti</i>		
<i>Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka</i>	70875	5703
Krátkodobé záväzky spolu	70875	5703
<i>Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane</i>	48500	8
<i>Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov</i>	40056	
Dlhodobé záväzky spolu	88556	8
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	159431	5711

Tabuľka 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	8	0
<i>Tvorba na ťarchu nákladov</i>	1051	28
<i>Tvorba zo zisku</i>		
<i>Čerpanie</i>	400	20
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	659	8

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Organizácia obstarala automobil na úver.

Zostatok úveru k 31.12.2014 je 6.593,33 EUR. Poskytovateľom je VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o.

(15)Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

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	2784		263	2521
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	7378		7378	0
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				

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

ČI. IV

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

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Tržby za poskytované služby klientom EUR 350.841,99

Tržby za poskytované doplnkové služby kliento EUR 11.232,07

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté dary	7378	12622
Iné ostatné výnosy celkom	7378	12622

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

Dotácia prijatá od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR EUR 50.120,-

Dotácia prijatá od Bratislavského samosprávneho kraja EUR 37.065,89

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Úroky z banky EUR 28,83

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady režijné, na materiál	69 119,96	1 482,93
Náklady na energie	33 057,59	
Servis a údržba majetku	6521,80	26,82
Náklady na cestovné	1 264,98	256,06
Náklady na služby	125 636,45	3 322,68

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

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

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

Náklady na audit za rok 2014 sú v úhrne EUR 1.440,-.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie 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; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

b) povinnosť z opčných obchodov,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

e) iné povinnosti.

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

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

Žiadne významné skutočnosti nenastali.