

PROVIDENTIA, občianske združenie
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch / celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	PROVIDENTIA, občianske združenie. („spoločnosť“) Sereďská 5, Sládkovičovo
Dátum založenia	26. septembra 2008
Dátum vzniku (podľa registra)	26. septembra 2008
Hospodárska činnosť	n/a

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	32
počet vedúcich zamestnancov	2	2

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za PROVIDENTIA, občianske združenie. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2013

Účtovnú závierku spoločnosti za rok 2013 schválili konatelia dňa 30. júna 2014.

5. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán a	Funkcia b	Meno c
Konatelia	Konateľ	MVDr. Pavol Bartaloš
	Konateľ	Ing. Artúr Bergendi
	Konateľ	Ing. Petra Bartalošová

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
6. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje vypracovanie odhadov a predpokladov, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- c) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- d) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- e) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- f) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- g) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- i) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

11. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Spoločnosť neznamenala v účtovnom období 2014 žiadnu zmenu účtovných zásad a účtovných metód.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Software	Pozemky Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM a DNM	Spolu
A	B	c	d	e	f	G	h	I	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	970		51 185				1 961 491		2 013 646
Prírastky	0		0				0		0
Úbytky	0		0				0		0
Presuny	0		169 905				-169 905		0
Stav na konci účtovného obdobia	970		221 090				1 791 586		2 013 646
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	254		5 793				130 768		136 815
Prírastky	28		48 730				78 255		127 013
Úbytky	0		0				0		
Stav na konci účtovného obdobia	282		86 189				209 023		295 494
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		0				0		0
Prírastky	0		0				0		0
Úbytky	0		0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0		0				0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	716		45 392				1 830 723		1 876 831
Stav na konci účtovného obdobia	688		134 901				1 582 563		1 718 152

Spoločnosť v rok 2014 neobstarala a nevyradila žiaden majetok z evidencie.

Zmena v samostatne hnutelných veciach a súboroch hnutelných vecí je spôsobená preúčtovaním majetku medzi samostatne hnutelnými vecami a budovami.

PROVIDENTIA, občianske združenie
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Software	Pozemky Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM a DNM	Spolu
A	B	c	d	e	f	g	h	I	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		46 187				1 961 491		2 007 678
Prírastky	970		4 998				0		5 968
Úbytky	0		0				0		0
Presuny	0		0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	970		51 185				1 961 491		2 013 646
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		1 335				32 692		34 027
Prírastky	254		4 458				98 076		102 788
Úbytky	0		0				0		
Stav na konci účtovného obdobia	254		5 793				130 768		136 815
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		0				0		0
Prírastky	0		0				0		0
Úbytky	0		0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0		0				0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		44 852				1 928 799		1 972 395
Stav na konci účtovného obdobia	716		45 392				1 830 723		1 876 831

Spoločnosť v priebehu roka 2013 obstarala softvér špecializované pre sociálne služby a jedálenský softvér. Súčasne obstarala nažehľovací stroj, tlačiareň a LCD televíziu do spoločenskej miestnosti.

PROVIDENTIA, občianske združenie
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Zásoby

Konečný stav zásob k 31.12.2014 je vo výške 2 835 Eur. Predstavuje zostatok potravín na sklade. Keďže ide o rýchloobrátkový materiál nevznikla spoločnosti potreba tvoriť opravnú položku k zásobám.

3. Pohľadávky

Spoločnosť prijíma všetky platby za poskytnuté sociálne služby klientom v hotovosti alebo na bankový účet.

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	25 662	15 389
Bežné bankové účty	15 179	32 629
Bankové účty termínované		
Spolu	40 841	48 018

5. Časové rozlíšenie

Príjmy budúcich období vo výške 710 EUR predstavujú úhrady klientov za sociálne služby za január 2015 prijaté v roku 2014.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 062 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2013

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	6 442
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	6 442
Iné	0
Spolu	6 442

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné a bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený podrobnom rozpise:

Názov položky		Bežné účtovné obdobie				
		Stav				Stav
		k 1. 1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12.
Dlhodobé rezervy	Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	Krátkodobé rezervy, z toho:	44 397	18 831	0	44 397	18 831
	Zákonné rezervy krátkodobé	14 397	18 831	0	0	18 831
	Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	14 397	16 831	0	14 397	16 831
	Overenie ÚZ audítorom	0	2 000	0	0	2 000
	Ostatné rezervy krátkodobé	30 000	0	0	30 000	0
	Rezerva na súdny spor	30 000	0	0	30 000	0

PROVIDENTIA, občianske združenie
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Názov položky		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
		Stav				Stav
		k 1. 1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12.
Dlhodobé rezervy	Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	Krátkodobé rezervy, z toho:	0	44 397	0	0	44 397
	Zákonné rezervy krátkodobé	0	14 397	0	0	14 397
	Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	14 397	0	0	14 397
	Ostatné rezervy krátkodobé	0	30 000	0	0	30 000
	Rezerva na súdny spor	0	30 000	0	0	30 000

3. Závazky

3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	7 084	30 157
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	139 372	186 198
Krátkodobé záväzky spolu	146 456	216 355
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	318 919	132
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	318 919	132

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti C	Závazky spolu D
Dlhodobé záväzky spolu	318 919	0	318 919
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	66 542	7 084	73 626
Závazky voči účastníkom združenia	31 585	0	31 585
Závazky voči zamestnancom	17 144	0	17 144
Závazky voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia	10 600	0	10 600
Daňové záväzky	1 864	0	1 864
Ostatné záväzky	18 721	0	18 721
Krátkodobé záväzky spolu	139 372	7 084	146 456

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť neúčtuje o žiadnych pôžičkách a finančných výpomociach.

5. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 124	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 576 736	1 733 675
Priznaná dotácia	1 576 736	1 733 675
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby za služby a ostatné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za služby:	708 334	516 759
Tržby za služby prijaté od klientov	417 675	335 333
Príspevok prijatý od VÚC Trnava	31 097	37 292
Príspevok prijatý od VÚC Bratislava	54 511	25 931
Príspevok prijatý od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny	205 051	118 138
Ostatné	0	65
Ostatné prevádzkové výnosy:	182 591	126 423
Príspevok prijatý z úradu práce	21 186	23 246
Rozpustenie prijatej dotácie vo výške ročných odpisov	125 799	102 082
Ostatné	35 606	1 025
Finančné výnosy, z toho:	0	0

VI. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 122 115	649 265
Spotreba materiálu - ostatné	52 986	53 726
Spotreba materiálu - kuchyňa	59 131	47 420
Spotreba čistiacich prostriedkov	77	1 387
Spotreba energie	72 719	11 035
Služby	236 523	79 315
Mzdové náklady	258 089	214 161
Náklady na zdravotné a sociálne zabezpečenie	90 923	74 823
Dane a poplatky	16 084	2 390
Odpisy	127 234	102 717
Nájom za pozemok	15 900	17 250
Pokuty a penále	164 425	0
Ostatné	27 698	44 885
Bankové poplatky	326	156

VII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky a majetok.

VIII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

PROVIDENTIA, občianske združenie
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	c	d	e	f
Základné imanie					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	(62 345)	(31 635)		(6 422)	(100 402)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(6 422)	(196 291)		6 422	(196 291)
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Prírastok neuhradenej straty minulých rokov vo výške 31 635 EUR predstavuje doúčtovanie chyby minulých rokov v roku 2014.

PROVIDENTIA O.Z.

Prehľad peňažných tokov (v Eur) k

31/12/2014

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov -196,291

Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov:

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 127,233

Úroky účtované do nákladov 7,357

Zmena stavu rezerv -38,566

Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov -132,296

Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu

Pohľadávky -1,244

Zásoby -2,237

Závazky 82,089

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti **-153,955**

Platené úroky 0

Prijaté úroky 9

Prijatá daň z príjmov 908,829

Platená daň z príjmov 0

Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami **-153,948**

Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti **-153,948**

0

Peňažné toky z investičnej činnosti

0

Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku 0

Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku 0

Čisté peňažné toky z investičnej činnosti **0**

0

Peňažné toky z finančnej činnosti

Výdavky spojené s úvermi 0

Príjmy a výdavky spojené s ostatnými dlhodobými záväzkami 93,599

Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov -650,000

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti **146,771**

Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

-7,177

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia

48,018

Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

0

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia

40,841