

Správa
z overovania ročnej účtovnej závierky k 31.12.2014

Organizácia: CLARITAS n.o.

IČO: 457 321 59

Sídlo: Branovská cesta 1721/22
94131 Dvory nad Žitavou

Predmet overovania: Overenie správnosti a úplnosti účtovnej závierky k 31.12.2014

Termín overovania: 23.02.2015 - 26.03.2015

Overenie vykonala: Ing. Irena Vaššová
auditor, licencia SKAU 31

Spolupracovali: Ing. Henrieta Vaššová, asistent audítora ev. č. 2725

Prílohy: Účtovná závierka:
Výkaz ziskov a strát
Súvaha
Poznámky



**Správa nezávislého audítora
pre správnu radu CLARITAS, n.o. Dvory nad Žitavou**

Uskutočnili sme audit pripojenej účtovnej závierky, CLARITAS n.o., ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2014, súvisiaci výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán účtovnej jednotky 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 názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými 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 auditorských 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 auditor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

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

Základ pre podmienený názor

- účtovná jednotka vykazuje vysoký stav pokladničnej hotovosti

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou dôsledkov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka vo všetkých významných súvislostiach poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie CLARITAS, n.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bez toho, aby sme ovplyvnili náš názor, upozorňujeme na nutnosť zvýšenia dlhodobej finančnej stability účtovnej jednotky

Ing. Irena Vaššová, CA

Číslo licencie: 31

Podpis audítora

26.03.2015

Adresa audítora: Lastovičia 3, kor. adresa M.R. Štefánika 78, 94001 Nové Zámky



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1. 1 2. 2 0 1 4

Reálne údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

A B C D E F G H I J K L M N O P Q R Š T Ů V X Y Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Mesiac Rok
2 0 2 2 9 5 9 1 9 1	☒ riadna ☐ zostavená	Za obdobie od 0 1 2 0 1 4
4 5 9 3 2 1 5 9	☐ mimoriadna ☐ schválená	do 1 2 2 0 1 4
BID SK NAČE	(vymačl sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 3
8 7, 3 0, 0		do 1 2 2 0 1 3

Príložené súčasťou účtovnej závierky

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

(vymačl sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

CLARITAS n.o.

Miesto účtovnej jednotky

Brnovská cesta 1721/22

SC Dvory nad Žitavou

94131

2911/1545970

Zostavená dňa: 2 0 2 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:
2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktiv	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001	3075852,58	380121,10	2695731,48	2821122,96
Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				0,00
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti (012-(072+091AÚ))	003				0,00
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
Datatný 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				
Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	3075852,58	380121,10	2695731,48	2821122,96
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	2959118,98	294058,00	2665060,98	2775911,86
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	40825,50	9955,00	30870,50	22370,00
Popravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
Lesnícke celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
Próbny dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017	78108,10	78108,10	0,00	22841,10
Datatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
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				
Finančné 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
BEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029	181130,14	1294,98	159835,16	35541,59
Zásoby r. 031 až r. 036	030	3209,04		3209,04	599,40
Materiál (112 + 119) - 191	031	3209,04		3209,04	599,40
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121 - 122) - (192+193)	032			-	
Výrobky (123 - 194)	033				
Vieratá (124 - 195)	034				
Posvar (132 + 139) - 196	035				
Poskytnuté prevádzkové preddávky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
Krátkodobé 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				
Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 060	042	7886,77	1294,98	6571,79	10572,28
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	3685,52	1294,98	2390,54	6567,18
ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				500,00
Účtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (36)	045		x		
Bankové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		3505,08
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
Príjmovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	4181,25		4181,25	
Finančné účty r. 052 až r. 060	051	150054,33		150054,33	24369,93
Bankovníca (211 + 213)	052	44184,87	x	44184,87	17713,15
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	105869,46	x	105869,46	6656,78
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 267) - 291AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057	396,16		396,16	3128,37
Údady budúcich období (381)	058	396,16		396,16	3128,37
Údady budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	3237378,88	381416,08	2855962,80	2869792,92

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	-4215,28	-28133,67
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 účastí (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	-26133,67	-10577,85
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	21918,41	-15566,02
CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	484542,78	361401,18
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	5893,89	2375,34
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	5893,89	2375,34
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	235822,09	230365,29
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	751,00	84,20
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	235071,09	230271,09
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	243026,80	128660,55
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	46726,73	42646,03
Záväzky voči zamestnancom (331 + 333)	089	11713,52	4528,97
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	6844,53	2541,27
Daňové záväzky (341 až 345)	091	1651,78	352,13
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)	092	120275,53	
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	55714,71	78592,15
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241 + 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 + r. 103	101	2375635,28	2524525,41
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	2375635,28	2524525,41
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 061 + r. 074 + r. 101	104	2855982,80	2859792,92

Číslo riadku	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nazdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
01	Spotreba materiálu	01	88740,07		88740,07	11867,57
02	Spotreba energie	02	27843,98		27843,98	19011,12
04	Predaný tovar	03				
11	Opravy a udržiavanie	04	9148,05		9148,05	1891,66
12	Cestovné	05	5496,44		5496,44	
13	Náklady na reprezentáciu	06	779,30		779,30	501,87
18	Ostatné služby	07	37682,89		37682,89	19243,88
21	Mzdové náklady	08	130675,71		130675,71	23424,66
24	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	45124,26		45124,26	7888,24
25	Ostatné sociálne poistenie	10				
27	Zákonné sociálne náklady	11	1324,55		1324,55	199,27
28	Ostatné sociálne náklady	12				
	Daň z motorových vozidiel	13	171,02		171,02	
32	Daň z nehnuteľností	14	481,94		481,94	
38	Ostatné dane a poplatky	15	1577,41		1577,41	387,40
41	Zmluvné pokuty a penále	16	10,00		10,00	184,33
42	Ostatné pokuty a penále	17				
43	Odpísanie pohľadávky	18				
44	Úroky	19	8331,65		8331,65	6920,34
45	Kurzové straty	20				
46	Dary	21				
47	Osobitné náklady	22	1031,18		1031,18	705,79
48	Manké a škody	23				
49	Iné ostatné náklady	24	393,05		393,05	259,15
51	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	177143,10		177143,10	202978,00
	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
53	Predané cenné papiere	27				
54	Predaný materiál	28				
55	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
56	Tvorba fondov	30				
57	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
58	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32	1294,96		1294,96	
59	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
60	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
61	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
62	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
63	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
64	64 trieda 5 spolu r. 01 až r. 37	38	537249,58		537249,58	297483,28

Číslo riadku	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
01	Tržby za vlastné výrobky	39				
02	Tržby z predaja služieb	40	223894,22		223894,22	63508,81
04	Tržby za predaný tovar	41				
11	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
12	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
13	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
14	Zmena stavu zásob zvierat	45				
21	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
22	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47	733,00		733,00	
23	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
24	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
41	Zmluvné pokuty a penále	50				
42	Ostatné pokuty a penále	51				
43	Platby za odpísané pohľadávky	52				
44	Úroky	53	7,88		7,88	0,34
45	Kurzové zisky	54				1,81
46	Prijaté dary	55				30500,00
47	Osobitné výnosy	56	5,69		5,69	0,04
48	Zákonné poplatky	57				
49	Iné ostatné výnosy	58	1048,27		1048,27	0,99
51	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
52	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
53	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
54	Tržby z predaja materiálu	62				
55	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
56	Výnosy z použitia fondu	64				
57	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
58	Výnosy z nájmu majetku	66				
61	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
62	Prijaté príspevky od iných organizácií	68				
63	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
64	Prijaté členské príspevky	70				
65	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	1156,84		1156,84	
67	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
69	Dotácie	73	332323,51		332323,51	167895,29
Nová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	559169,41		559169,41	281907,28
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	21919,83		21919,83	-15558,00
91	Daň z príjmov	76	1,42		1,42	0,02
95	Dodatkové odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77) (+/-))		78	21918,41		21918,41	-15558,02

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

Dátum zápisu do registra neziskových organizácií: pod .č. VVS/NO-5/2010 03.02.2010

Dátum založenia: 25.01.2010

Zmena vykonaná dňa 14.12.2012

Zakladatelia:

Ing. Csaba Balogh

Erika Tomóczyová

Výška vkladu –nebola vložená

(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.

Štatutárny zástupca:

Ing. Csaba Balogh –riaditeľ

Členovia správnej rady:

Ing. Balogh Milan

Erika Tomóczyová

RNDr. Judita Baloghová

MuDr. Tomóczy Ladislav

Členovia dozornej rady:

Ing. Gabriela Tomóczyová

Plankó Kirián

Silvia Plankó

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

Nezisková organizácia sa zakladá za účelom poskytovania všeobecne prospešných služieb občanom v oblasti sociálnej, v oblasti kultúry a vzdelávania a v oblasti regionálneho rozvoja.

Druh poskytovanie verejnoprospešných služieb:

- poskytovanie zdravotnej starostlivosti
- poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnu starostlivosť
- tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt
- vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry
- služby a podpora regionálneho rozvoja zamestnanosti
- zabezpečenie bývania, správy, údržby a obnovy bytového fondu

(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.

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

(6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

Čl. 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 je zostavená za 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.

- Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

- Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

- Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

- Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

- Obstaraný hmotný majetok bol ocenený obstarávacou cenou

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

- Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

- Účtovná jednotka nemá náplň na túto položku

g) dlhodobý finančný majetok,

- Účtovná jednotka nemá náplň na túto položku

h) zásoby obstarané kúpou,

- Zásoby obstarané skúpo boli ocenené obstarávacou cenou

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

- Účtovná jednotka nemá náplň na túto položku

j) zásoby obstarané iným spôsobom,

- Účtovná jednotka nemá náplň na túto položku

k) pohľadávky,

- Sú ocenené menovitou hodnotou

l) krátkodobý finančný majetok,

- Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

n) časové rozlíšenie na strane aktív

- Menovitou hodnotou

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

- Menovitou hodnotou

o) časové rozlíšenie na strane pasív,

- Menovitou hodnotou

p) deriváty,

- Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,

- Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

(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 používa rovnomerné odpisovanie. Odpisový plán je zostavený podľa zákona o účtovníctve.

Sadzby účtovných a daňových odpisov sa určujú podľa zákona č. 593/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov

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

- Účtovná jednotka uplatňuje rezervy

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

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

viď tabuľkovú časť

b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia

viď tabuľkovú časť

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

viď tabuľkovú časť

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

- Na majetok firmy je záložné právo- Ministerstvo pôdohospodárstva SR

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

- Majetok je poistený - výška poistného je 1006,37 € ročne

(4) 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

Krátkodobý finančný majetok	BO	PO
Poľadnica	44 184,87	17 713,15
Bežné bankové účty	105 869,46	6 656,78

(5) Hospodárenia účtovnej jednotky.

(6) 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.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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

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

Vid' tabuľkovú časť

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

Vid' tabuľkovú časť

(10) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,

Vid' tabuľkovú časť

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 - Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

Vid' tabuľkovú časť

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Vid' tabuľkovú časť

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov,

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

Vid' tabuľkovú časť

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

Vid' tabuľkovú časť

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

Účtovná jednotka nemá náplň

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

- a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- e).

(12)

Čl. 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.

Vid' tabuľkovú časť

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

Vid' tabuľkovú časť

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

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

(7

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

- a) overenie účtovnej závierky,
- b) uisťovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace auditorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neauditorské služby.

Čl. V

Vzorová tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16,6	5,6
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súbale

Údaje o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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			2922012,86	25980				76108,10			3024100,96
prírastky			37108,12	14645,50							51751,62
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			2959118,98	40625,50				76108,10			3075852,58
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			146101	3610				53267,-			202978
prírastky			147957	6345				22841,20			177143,20
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného			294058	9955				76108,10			380121,11

[illegible]

Opis pohľadávky v nadväznosti na položky súvahy – neradaňované činnosť

Druh zásob	Stav na začátku běžného účtovného období	Stav na konci běžného účtovného období	Tvorba opr. položek k pohřadávřkam	Stav netto k 31.12. 2014
Pohřadávřky z obřodního styku	6 587,18	3 686,52	1294,98	2390,54
Ostatné pohřadávřky ÚPR	3505,08			
Pohřadávřky voři účastníkům združeni				
lné pohřadávřky	500	4181,25		4181,25
Pohřadávřky spolu	10572,26	7868,77	1294,98	8571,79

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 10 o pohrádkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohrádky do lehoty splatnosti klienti	5276,81	7910,69
Pohrádky po lehote splatnosti	2569,96	2661,57
Pohrádky spolu	7846,77	10572,26

Vzorová 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	
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	

Účtovná strata	-15556,02
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	-15556,02
Iné	

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) 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					
Na mzdy a odvody	280,67	2 742,24	280,67		2 742,24
Odvody SP+ZP	94,67	951,65	94,67		951,00
Audit	2 000,00	2 000,00	1 208,40	791,60	2 000,00
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	2 375,34	5 693,89	1 583,74	791,60	5 693,89
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	2 375,34	5 693,89	1 583,74	791,60	5 693,89

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

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	71909,55	79304,67
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	171117,25	49355,38
Krátkodobé záväzky spolu	243026,80	128660,55
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	235822,09	230365,29
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	235822,09	230365,29
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	478848,99	359024,84

Vzorová 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	94,20	0
Tvorba na základe nákladov	656,80	94,20
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	751	94,20

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc	EUR	0	3	Ručenie zakladateľov n.o	120071,09	115271,09
Návratná finančná výpomoc	EUR	7,5	5	Ručenie zakladateľov n.o	115000,-	115000,-
Spolu					235071,09	230271,09

Vzorová tabuľka k čl. 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				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	2524525,41	281555,32	430445,45	2375635,28
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane				0,00
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

Vzorová tabuľka k čl. IV ods. 6 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
Nákup škrabky na zemiaky	0	1156,84
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

Vzorová tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1206,40
uistovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	1206,40

Evidencia dotácie na výstavbu perziónu a zariadenia

	Stav k 01.01. 2014	Časové rozlíšenie 2014	Stav k 31.12. 2014
Dotácia z EÚ	2 145 817,37	126 523,80	2 019 293,57
Dotácia z ŠR	378 706,04	22 366,33	356 341,71

	Príjem 2014	Čerpanie	Stav k 31.12.2014
Dotácia MPSVaR	268600,00	145057,36	123742,64

Príspevok od Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny na vytvorenie nových pracovných miest pre znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie

2013	2014
3 805,08	29 737,89

Čl. IV

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

Prehľad tržieb za vlastné výkony

Položky tržieb	Suma	
	BO	PO
Za sociálnu službu	223 894,22	63 508,81

Opis a vypočítanie významných položiek prijatých darov a osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov

	BO	PO
Príspevky z podielu zaplatenej dane	1 158,84	
Finančné dary od fyzických osôb		30 500

Imanie a fondy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+/-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Základné imanie					
z toho: nadacie imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prirodinný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z premenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z premenenia kapitálových účastí					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých období	-10577,65			-15556,02	-26133,67
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-15556,02	21918,41		+15556,02	21918,41