

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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA ZA ROK 2014

COR centrum, n.o.



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

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky COR centrum, n.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu neziskovej organizácie za účtovnú závierku

Štatutárny orgán neziskovej organizácie je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom neziskovej organizácie, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

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

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie COR centrum, n.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Banská Bystrica, 12. mája 2015

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

Ladislav Pompura

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



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	Ā	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 1 6 2 1 7 1 2 IČO 3 1 9 0 8 8 3 7 SID SK NACE 8 7 . 2 0 . 0	Účtovná závierka x riadna x zostavená mimoriadna schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3
--	--	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč NUJ 1-01)

x Poznámky (Úč NUJ 3-01)

x Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

COR centrum, n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
OSLOBODITEĽOV

Číslo

1 3

PSČ Obec
9 7 6 3 2 BadínČíslo telefónu
0 9 0 4 / 6 1 0 0 1 0Číslo faxu
0 4 8 / 4 1 0 4 3 1 6

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 1 1 . 0 5 . 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		35 348,77	21 321,64	14 027,13	13 418,13
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až 008	002					
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072 + 091 AÚ)	003					
Softvér 013 - (073 + 091 AÚ)	004					
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091 AÚ)	005					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018 + 019) - (078 + 079 + 091 AÚ)	006					
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041 - 093)	007					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051 - 095 AÚ)	008					
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009		35 348,77	21 321,64	14 027,13	13 418,13
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 - 092 AÚ)	012					
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí 022 - (082 + 092 AÚ)	013		12 266,77	8 804,64	3 462,13	4 346,13
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092 AÚ)	014		23 082,00	12 517,00	10 565,00	7 872,00
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092 AÚ)	015					
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092 AÚ)	016					
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092 AÚ)	017					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 + 092 AÚ)	018					
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019		0,00	0,00	0,00	1 200,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095 AÚ)	020					
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021					
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061-096 AÚ)	022					
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062-096 AÚ)	023					
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024					
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025					
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026					
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028					

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b		1	2	3	4
B. Obežný majetok spolu r. 030 + r. 037 + r. 042 + r. 051	029		5 503,28		5 503,28	4 080,11
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030		3 023,49		3 023,49	1 434,74
Materiál (112+119) - 191	031		3 023,49		3 023,49	1 434,74
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 preddávky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036					
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037					
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038					
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	039					
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391 AÚ)	040					
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - (391 AÚ)	041					
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042		1 887,90		1 887,90	133,51
Pohľadávky z obchodného styku ((311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ)	043		1 814,20		1 814,20	133,51
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044					
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045			x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		73,70	x	73,70	
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)	047			x		
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391 AÚ)	048					
Spojovací účet pri združení (396 - 391 AÚ)	049					
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - 391 AÚ	050					
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051		591,89		591,89	2 511,86
Pokladnica (211 + 213)	052		0,00	x	0,00	17,32
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		591,89	x	591,89	2 494,54
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054			x		
Krátkodobý finančný majetok (251 + 253 + 255 + 256 + 257) - 291 AÚ	055					
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291 AÚ)	056					
C. Časové rozlíšenie spolu r. 058 až r. 059	057		891,05		891,05	895,82
1. Náklady budúcich období (381)	058		891,05		891,05	895,82
Príjmy budúcich období (385)	059					
Majetok spolu r. 001 + r. 029 + r. 057	060		41 743,10	21 321,84	20 421,46	18 394,06

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	-3 401,27	-3 368,61
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. 068 až r. 071	068		
	Rezervný fond (421)	069		
	Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
	Ostatné fondy (427)	071		
3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	072	-3 510,65	-3 686,44
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r.060 - (r.062 + r.068 + r.072 + r.074 + r.101)	073	109,38	317,83
B.	Cudzíe zdroje spolu r. 075 + r.079 + r. 087 + r. 097	074	22 179,60	19 612,54
1.	Rezervy r. 076 až r. 078	075	15 690,72	9 608,33
	Rezervy zákonné (451 AÚ)	076		
	Ostatné rezervy (459 AÚ)	077		
	Krátkodobé rezervy (323 + 451 AÚ + 459 AÚ)	078	15 690,72	9 608,33
2.	Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	1 746,86	3 058,61
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	1 705,40	1 380,21
	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	41,46	1 678,40
3.	Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	4 742,02	6 945,60
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	4 735,55	2 149,06
	Záväzky voči zamestnancom (331+333)	089	0,00	957,14
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	6,47	2 830,16
	Daňové záväzky (341 až 345)	091	0,00	857,11
	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	0,00	152,13
4.	Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		
	Dlhodobé bankové úvery (461 AÚ)	098		
	Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461 AÚ)	099		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241 + 249)	100		
C.	Časové rozlíšenie spolu r. 102 až r. 103	101	1 643,13	2 150,13
	Výdavky budúcich období (383)	102		
	Výnosy budúcich období (384)	103	1 643,13	2 150,13
	Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu r. 061 + r. 074 + r. 101	104	20 421,46	18 394,06

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	46 649,36		46 649,36	32 698,19
502	Spotreba energie	02	14 159,09		14 159,09	10 850,69
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	16 794,29		16 794,29	9 509,68
512	Cestovné	05	4 037,73		4 037,73	23,73
513	Náklady na reprezentáciu	06	123,26		123,26	63,59
518	Ostatné služby	07	27 490,79		27 490,79	14 344,71
521	Mzdové náklady	08	80 470,42		80 470,42	58 616,50
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	27 404,82		27 404,82	19 044,50
525	Ostatné sociálne poistenie	010				
527	Zákonné sociálne náklady	011	1 172,41		1 172,41	486,12
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013				
532	Daň z nehnuteľností	014				
538	Ostatné dane a poplatky	015	479,30		479,30	538,85
541	Zmluvné pokuty a penále	016				
542	Ostatné pokuty a penále	017	56,76		56,76	54,14
543	Odpísanie pohľadávky	018				
544	Úroky	019	98,69		98,69	274,20
545	Kurzové straty	020				
546	Dary	021				
547	Osobitné náklady	022	1 754,25		1 754,25	2 205,42
548	Manká a škody	023				
549	Iné ostatné náklady	024	315,92		315,92	279,27
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	025	6 157,00		6 157,00	4 349,00
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	026				
553	Predané cenné papiere	027				
554	Predaný materiál	028				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	029				
556	Tvorba fondov	030				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	031				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	032				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	033				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	034				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	035				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	036				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	037				
Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		038	227 164,09		227 164,09	153 338,59

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	039				
602	Tržby z predaja služieb	040	35 037,35		35 037,35	20 846,17
604	Tržby za predaný tovar	041				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	042				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	043				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	044				
614	Zmena stavu zásob zvierat	045				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	046				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	047				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	048				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	049				
641	Zmluvné pokuty a penále	050				
642	Ostatné pokuty a penále	051				
643	Platby za odpísané pohľadávky	052				
644	Úroky	053	1,65		1,65	0,74
645	Kurzové zisky	054				
646	Prijaté dary	055	0,74		0,74	1 612,30
647	Osobitné výnosy	056	234,38		234,38	
648	Zákonné poplatky	057				
649	Iné ostatné výnosy	058	1 712,01		1 712,01	5 952,57
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	059	1 500,00		1 500,00	
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	060				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	061				
654	Tržby z predaja materiálu	062				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	063				
656	Výnosy z použitia fondu	064				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	065				
658	Výnosy z nájmu majetku	066				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	067				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	068				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069	0,00	0,00	0,00	300,00
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071	173,14		173,14	533,20
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072				
691	Dotácie	073	188 614,50		188 614,50	124 411,48
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		074	227 273,77		227 273,77	153 656,46
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		075	109,68		109,68	317,87
591	Daň z príjmov	076	0,30		0,30	0,04
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r.76 + r.77)) (+/-)		078	109,38		109,38	317,83

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

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

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

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

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

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

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

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

Podnikateľská činnosť: žiadna

A.d) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5,8	3,4
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	3	1

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

Áno

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

Účtovná jednotka v roku 2014 nemenila účtovné zásady a metódy.

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

Účtovná jednotka v roku 2014 nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok.

Účtovná jednotka v roku 2014 netvorila dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v roku 2014 neprijala dlhodobý nehmotný majetok darovaním a ani iným spôsobom.

Účtovná jednotka v roku 2014 nakupovala dlhodobý hmotný majetok a oceňovala ho obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka v roku 2014 netvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v roku 2014 neprijala dlhodobý hmotný majetok darovaním a ani iným spôsobom.

Účtovná jednotka v roku 2014 nevlastnila dlhodobý finančný majetok.

Účtovná jednotka nakupovala zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

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

spôsobom B účtovania zásob

Nakupované zásoby oceňovala účtovná jednotka obstarávacou cenou v zložení:

x cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

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

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

Pri vyskladení zásob sa používal

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

Účtovná jednotka v roku 2014 netvorila zásoby vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v roku 2014 prijala zásoby darovaním.

Darované zásoby – potraviny - účtovná jednotka ocenila reprodukčnou obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka oceňovala pohľadávky

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

Účtovná jednotka v roku 2014 nevlastnila krátkodobé finančné investície

Účtovná jednotka oceňovala časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív pri ich vzniku oceňovala menovitou hodnotou

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

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

Účtovná jednotka oceňovala časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie na strane pasív pri ich vzniku oceňovala menovitou hodnotou

Účtovná jednotka oceňovala deriváty

O derivátoch účtovná jednotka neúčtovala.

Účtovná jednotka v roku 2014 nemala majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

B.d) Spôsoby zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

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

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

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

Účtovná jednotka v roku 2014 neznižovala hodnotu majetku.

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

Tabuľka č. 1

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

Tabuľka č. 2

	Posam - ky	Umelec - tá diela a zbierky	Stavby	Samosta - tné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Dopravné prostriedky	Posova - teľské ocelky trvalých porastov	Základn é stádo a ďalšie zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obetranie dlhodo - báho hmotného majetku	Posky - tnuté predáv - ky na dlhodo - bý hm. majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia				12267	32869				1200		46336
Prírastky					7966						7966
Úbytky					17753				1200		18953
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia				12267	23082						35349
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia				7921	24997						32918
Prírastky				884	5273						6157
Úbytky					17753						17753
Stav na konci účtovného obdobia				8805	12517						21322
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia				4346	7872				1200		13418
Stav na konci účtovného obdobia				3462	10565						14027

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

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

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

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Automobily	23082	doba neurčitá
Hnuteľné veci	30000	doba neurčitá

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre účtovanie dlhodobého finančného majetku.

C.e) Údaje o položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica		17
Ceniny		
Bežné bankové účty	592	2495
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	592	2512

Majetkové, dlhové ani ostatné realizovateľné CP účtovná jednotka nevlastní.

C.f) Prehľad o opravných položkách k zásobám

Opravné položky k zásobám účtovná jednotka netvorila.

C.g) Údaje o významných pohrádkach podľa položiek súvahy

Položka súvahy	Riadok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť	Podnikateľská činnosť

Významné pohrádky účtovná jednotka neviduje.

C.h) Prehľad o opravných položkách k pohrádkam

Opravné položky k pohrádkam účtovná jednotka netvorila.

C.i) Pohrádky do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohrádky do lehoty splatnosti	1888	134
Pohrádky po lehote splatnosti		
Pohrádky spolu	1888	134

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

Významné položky nákladov budúcich období a príjmov budúcich období	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobla	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobla
Náklady budúcich období	891	896
Príjmy budúcich období		

Náklady budúcich účtovných období predstavujú hlavne zaplatené poisťné majetku a činnosti, balíky podpory účtovného a mzdového programu na rok 2015.

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

Názov položky	Stav na začiatku bežného účtovného obdobla	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobla
Imanie a fondy					
Základné imanie					
Z toho:					
Nadačné imanie v nadácii					
Vklady zakladateľov					
Prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	1380	325			1705
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-3686		143	318	-3511
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	318	109		-318	109
Spolu	-1968	434	143		-1697

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	318
Rozdelenie účtovného zisku	318
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	318
Iné	

Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

C.m) Opis a výška cudzích zdrojov

C.m.1) Údaje o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	9608	15491	2847	6561	15691
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	9608	15491	2847	6561	15691
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	9608	15491	2847	6561	15691

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

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

Druh záväzkov	Stav na konci	
	Bežného účtovného obdobia	Bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	2636	134
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2106	6812
Krátkodobé záväzky spolu	4742	6946
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1747	3059
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1747	3059
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	6489	10005

C.m.5) Prehľad záväzkov zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1380	1195
Tvorba na ťarchu nákladov	325	185
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1705	1380

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

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						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu						

Účtovná jednotka neviduje úvery, pôžičky ani návratné finančné výpomoci.

C.n) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	2150		507	1643
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

C.o) Údaje o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

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

Účtovná jednotka nemá prenájatý majetok formou finančného prenájmu

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

Druh činnosti	Hodnota podľa druhov typov výrobkov a služieb							
	Produkt 1: služby		Produkt 2:		Produkt 3:		Produkt 4:	
	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie
Hlavná činnosť	35037	20846						
Podnikateľská činnosť								
Spolu	35037	20846						

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

Položky výnosov	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté dary		1612
Prijaté príspevky od iných organizácií		
Prijaté príspevky od fyzických osôb		300
Príspevky z podielu zaplatenej dane	173	533

D.c) Prehľad dotácií a grantov

Položky výnosov	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácie	188614	124411
Granty		

D.d) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov
Účtovná jednotka neúčtovala o finančných výnosoch a kurzových ziskoch.**D.e) Významné položky nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov**

Položky nákladov	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	46649	32698
Z toho: - potraviny	16801	11979
Spotreba energie	14158	10850
Predaný tovar		
Opravy a udržiavanie	16794	9510
Cestovné	4038	24
Náklady na reprezentáciu	123	64
Ostatné služby	27491	14345
Z toho: -telekomunikačné poplatky	1597	1589
-nájomné	7229	8100
Mzdové náklady	80470	58616
Ostatné prevádzkové náklady	37440	27232
Z toho: - zákonné sociálne náklady	28577	19530

D.f) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Tlač bulletinu		173
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

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

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

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

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

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

Účtovná jednotka neúčtovala na podsúvahových účtoch.

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

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

Účtovná jednotka neviduje iné aktíva a iné pasíva.

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

Účtovná jednotka neviduje ostatné finančné povinnosti.

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

Účtovná nevlastní ani nespravuje nehnuteľné kultúrne pamiatky

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

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

