

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o účtovnej závierky k 31.12.2014

neziskovej organizácie Dom dôchodcov Oáza staroby, n.o. Bátovce

Apríl 2015

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správnej rade a riaditeľovi neziskovej organizácie Dom dôchodcov Oáza staroby, n.o. Bátovce

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky neziskovej organizácie Dom dôchodcov Oáza staroby, n.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán 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

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala 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 pre 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 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 organizácie, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie Dom dôchodcov Oáza staroby, n.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Ing. Erika Žilkayová
Licencia UDVA č. 986



Levice, 30. apríla 2015

Hálova 14
851 01 Bratislava



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

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

D o m d ô c h o d c o v O á z a s t a r o b y , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B á t o v c e

Číslo

4 5 5

PSC

Obec

9 3 5 0 3

B á t o v c e

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 3 6

/ 6 2 2 8 2 5 9

0

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:	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:
1 2 . 0 3 . 2 0 1 5			
Schválená dňa:			
1 3 . 0 3 . 2 0 1 5			

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		43259,84	19713,15	23546,69	29495,01
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					
Ocenené 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		43259,84	19713,15	23546,69	29495,01
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012		16527,20	2765,52	13761,68	14763,68
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013		16781,83	6996,82	9785,01	13239,01
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014		8955,32	8955,32	0,00	1492,32
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					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018		995,49	995,49	0,00	0,00
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		6536,94		6536,94	11140,56
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030		6,79		6,79	35,20
Materiál (112 + 119) - 191	031		6,79		6,79	35,20
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		1499,35		1499,35	997,16
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043					6,00
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044		481,57		481,57	991,16
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		1017,78	x	1017,78	
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		5030,80		5030,80	10108,20
Pokladnica (211 + 213)	052		4276,25	x	4276,25	9702,31
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		754,55	x	754,55	405,89
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		380,00		380,00	218,51
1. Náklady budúcich období (381)	058					218,51
Príjmy budúcich období (385)	059		380,00		380,00	
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060		50176,78	19713,15	30463,63	40854,08

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	-3757,75	-3644,94
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	-3744,94	-3538,20
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-12,81	-106,74
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	33891,38	43591,16
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	2341,89	1966,57
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	2341,89	1966,57
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	4232,80	9468,36
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080		
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082	4232,80	9468,36
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	27316,69	32156,23
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	14848,06	27613,55
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	6105,42	664,12
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	3658,16	3328,35
Daňové záväzky (341 až 345)	091	337,10	337,91
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	2367,95	212,30
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 a r. 103	101	330,00	907,86
1. Výdavky budúcich období (383)	102		197,86
Výnosy budúcich období (384)	103	330,00	710,00
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	30463,63	40854,08

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	37779,11		37779,11	34949,43
502	Spotreba energie	02	11682,99		11682,99	9524,04
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	2741,63		2741,63	236,72
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	29018,34		29018,34	53768,69
521	Mzdové náklady	08	93156,43		93156,43	78038,79
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	30727,48		30727,48	26505,13
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	7252,83		7252,83	7615,37
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13	119,00		119,00	124,10
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	310,02		310,02	199,50
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	124,19		124,19	96,71
543	Odpísanie pohľadávky	18	6,00		6,00	
544	Úroky	19	811,61		811,61	511,68
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	2467,00		2467,00	3013,37
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	5948,32		5948,32	2840,00
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	222144,95		222144,95	217423,53

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	126876,39		126876,39	133727,28
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				
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				300,00
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	702,79		702,79	0,51
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	94552,96		94552,96	83289,00
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	222132,14		222132,14	217316,79
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-12,81		-12,81	-106,74
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-12,81		-12,81	-106,74

I. Všeobecné údaje

(1) Názov účtovnej jednotky, sídlo účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky a identifikačné číslo účtovnej jednotky.

Obchodné meno : Dom dôchodcov Oáza staroby, n.o.
 Sídlo : Oáza staroby, Bátovce 455, 935 03 Bátovce
 Dátum založenia : 26.05.2003
 Dátum vzniku: 28.05.2003
 IČO: 360 96 881

(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.

Riaditeľ:
 Ján Javorník, Bátovce č. 455, 935 03

Členovia správnej rady:
 Zdena Javorníková, Bátovce č. 455, 935 03
 Ildiko Lapínová, Demandice 359, 935 85
 Marcel Németh, Lefantovce 193, 951 45

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

Opis hospodárskej činnosti: Predmetom činnosti je poskytovanie zdravotnej starostlivosti, sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti starším, bezvládnym a invalidným občanom.

(3) Opis činnosti

- zabezpečovanie bývania osobám v seniorskom veku,
- poskytovanie sociálnej výpomoci osobám v seniorskom veku,
- poskytovanie humanitárnej starostlivosti osobám v seniorskom veku,
- zabezpečovanie vzdelávania, výchovy a rozvoja telesnej kultúry osobám v seniorskom veku

(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 účtovného obdobia.

(4)

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17,3	20
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Nemá.

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

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia o splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania 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 v priebehu účtovného obdobia neuskutočnila žiadne zmeny účtovných zásad a metód.

(3) Prehľad o oceňovaní majetku a záväzkov

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - Nemá.
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - Nemá.
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - Nemá.
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - Vstupná cena je vo výške obstarávacej ceny.
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - Nemá.
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - Nemá.
- g) dlhodobý finančný majetok - Nemá.
- h) zásoby obstarané kúpou - Nemá.
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - Nemá.
- j) zásoby obstarané iným spôsobom - Nemá.
- k) pohľadávky - Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.
- l) krátkodobý finančný majetok - Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- m) časové rozlíšenie na strane aktív - Náklady budúcich období a príjmy 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 oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.
- o) časové rozlíšenie na strane pasív - Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- p) deriváty - Nemá.
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - Nemá.

(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 účtovných odpisov.

Účtovná jednotka v odpisovom pláne použila rovnomerné odpisovanie. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Účtovná jednotka v bežnom roku neeviduje žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

Účtovná jednotka v bežnom roku eviduje dlhodobý majetok. Odpisové plány sú súčasťou inventárnych kariet DHM.

III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, 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.
- 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,
- c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia

Bod č. 1, článku III, písmeno a až c je uvedený v tabuľke č. 2

TAB. č. 2 III. časť

	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			16527,20	16781,83	8955,32			995,49			43259,84
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia			16527,20	16781,83	8955,32			995,49			43259,84
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			1763,52	3542,82	7463			995,49			13764,83
prírastky			1002	3454	1492,32						5948,32
úbytky											
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia			2765,52	6996,82	8955,32			995,49			19713,15
Opravné položky – stav za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
prírastky											
úbytky											
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia			14763,68	13239,01	1492,32			0			29495,01
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia			13761,68	9785,01	0			0			23546,69

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

Nemá.

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

Účtovná jednotka má poistený dopravného prostriedku a prenajaté priestory.

(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.

Nemá.

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

Nemá.

(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.

Vzorová tabuľka k článku III ods. 6 o zložkách krátkodobého finančného majetku
Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica, ceniny	4276,25	9702,31
Bežné bankové účty	754,55	405,89
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	5030,80	10108,20

(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.

Nemá.

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

Významnou pohľadávkou z hlavnej činnosti účtovná jednotka vykazuje pohľadávku voči UPSVaR.

(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.

Nemá.

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

Druh pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Stav na konci	Stav na konci
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1017,48	997,16
Pohľadávky po lehote splatnosti	481,57	
Pohľadávky spolu	1499,35	997,16

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

Účtovná jednotka nemá významné položky časového rozlíšenia.

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

a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

Vzorová tabuľka k článku III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
Imanie a peňažné fondy					
Základné imanie					
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
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	-3538,20	-206,74	0		-3744,94
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-106,74	-12,81	-106,74		-12,81
Spolu	-3644,94	-219,55	-106,74		-3757,75

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

Vzorová tabuľka k článku 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	
Iné	
Účtovná strata	106,74
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	106,74
Iné	

(14) 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,

Tabuľka k článku 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 ku koncu bežného účtovného obdobia
Dovolenky minulých období	566,57	941,89	566,57		941,89
Audit	1200	1200	1200		1200
Účtovná závierka	200	200	200		200
Zákonné rezervy spolu	1966,57	2341,89	1966,57	0	2341,89
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	1966,57	2341,89	1966,57	0	2341,89

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,

Druh ost. krát. záväzkov a iné krát. záväzkov	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
Zmluvné záväzky	18100,00	6160,00	20550,00	3710,00
Ostatné záväzky	6684,40	2159,53	2159,53	6684,40
Ostatné záväzky spolu	24784,40	8319,53	22709,53	10394,40
Iné záväzky	212,30	3856,89	3687,84	381,35
Iné záväzky spolu	212,30	3856,89	3687,84	381,35

c) Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Druh krátkodobých záväzkov	Bežné účtovné obdobie Stav na konci	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Stav na konci
Záväzky po lehote splatnosti	5829,33	16100,00
Záväzky do lehoty splatnosti	21487,36	16056,23
Záväzky spolu	27316,69	32156,23

Druh dlhodobých záväzkov	Bežné účtovné obdobie Stav na konci	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Stav na konci
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti	4232,80	9468,36
Záväzky spolu	4232,80	9468,36

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

1. do jedného roka vrátane - 27316,69
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane – 4232,80
3. viac ako päť rokov - Nemá.

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,

Vzorová tabuľka k článku III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	0	503,93
Tvorba na ťarchu nákladov	467,37	389,71
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	467,37	408,40
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	0	0

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,

Nemá.

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

Účtovná jednotka nemá významné položky časového rozlíšenia.

(15) 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) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

Nemá významné položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období.

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

Účtovná jednotka má prenájatý výťah na leasing vo forme finančného leasingu. Istina, ktorú účtovná jednotka musí splatiť do 28.10.2017 je 6219,40€.

Závazok	Stav na konci bezprostredne účtovného obdobia	Istina ku koncu bežného účtovného obdobia	Finančný náklad	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb:	9468,36	6219,40	2933,40	9152,80
- do jedného roka vrátane	3263,44	1986,60	1243,80	3230,40
- od jedného roka do piatich rokov vrátane	6204,92	4232,80	1689,60	5922,40
- viac ako päť rokov				

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.

Účet	Názov účtu	Suma	z toho tuzemsko	z toho zahraničie
602	Tržby z predaja služieb	126 876,39	126 876, 39	
649	Iné ostatné výnosy	702,79	702,79	0
691	Dotácie	94 552,96	94 552,96	0
	Spolu	222 132,14	222 132,14	0

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

Neboli žiadne.

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

Dotácie BB SK	32 465,00
Dotácie od min.	26880,00
Dotácia mimoriadna MPSVaR	31640,00
Dotácia UPSVaR §60	3567,96
Spolu	94552,96

(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.

Nemá.

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

Účet	Názov účtu	Suma	z toho tuzemsko	z toho zahraničie
501	Spotreba materiálu	37 779,11	37 779,11	0
502	Spotreba energie	11 682,99	11 682,99	0
511	Opravy a udržiavanie	2 741,63	2 741,63	0
518	Ostatné služby	29 018,34	29 018,34	0
521	Mzdové náklady	93 156,43	93 156,43	0
524	Zák. soc. poistenie a ZP	30 727,48	30 727,48	0
527	Zák. soc. náklady	7 252,83	7 252,83	0
531	Daň z MV	119,00	119,00	0
538	Ostatné dane a poplatky	310,02	310,02	0
542	Ostatné pokuty a penále	124,19	124,19	0
543	Odpísané pohľadávky	6,00	6,00	0
544	Úroky	811,61	811,61	0
549	Iné ostatné náklady	2 467,00	2 467,00	0
551	Odpisy DNM a DHM	5 948,32	5 948,32	0
	Spolu	222 144,95	222 144,95	0

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

Nemá.

(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.

Nemá významné položky finančných nákladov.

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

- a) overenie účtovnej závierky,
- b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	200
uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	1 200
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	1 400

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Nemá.

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.

Nemá.

(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

Nemá.

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.

Nemá.

(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,

Nemá.

b) povinnosť z opčných obchodov,

Nemá.

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

Nemá.

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

Nemá.

e) iné povinnosti.

Nemá.

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

Nemá.

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

Nemá.