

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.

KO OK, n. o.,

Vznik: 16.07.2014

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

MIMORIADNA účtovná závierka z dôvodu vstupu účtovnej jednotky do likvidácie.

(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 orgán:	PhDr. Alena Korpesiová - riaditeľ
Správna rada:	Bc. Metod Korpesio
	Stanislav Zboray
	Metod Korpesio
Revízor:	Mgr. Miroslav Firda

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

Hlavná činnosť: Nezisková organizácia poskytuje služby v oblasti poskytovania zdravotnej, sociálnej a humanitárnej starostlivosti a pomoci najmä:

- a) osobám so zdravotným a iným postihnutím,**
- b) osobám v sociálnej núdzi,**
- c) osobám v hmotnej núdzi,**
- d) seniorom,**
- e) zariadenie sociálnych zariadení.**

Účtovná jednotka prevádzkuje jeden Denný stacionár, Alžbetina 14, 040 01 Košice.

Inú ako hlavnú činnosť účtovná jednotka nemá.

(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.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	0
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	0
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.

V zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky nie sú žiadne organizácie.

(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.

NIE: Nezisková organizácie bola k 16.07.2015 zrušená zo zákona č. 213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení zmien a doplnkov, podľa §14 písm.g), a týmto dátumom vstúpila do likvidácie.

(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.

V r. 2015 neboli menené účtovné zásady ani účtovné metódy.

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

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,	účtovná jednotka neeviduje
b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,	účtovná jednotka neeviduje
c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,	účtovná jednotka neeviduje
d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,	účtovná jednotka neeviduje
e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,	účtovná jednotka neeviduje
f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,	účtovná jednotka neeviduje
g) dlhodobý finančný majetok,	účtovná jednotka neeviduje
h) zásoby obstarané kúpou,	obstarávacia cena
i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,	účtovná jednotka neeviduje
j) zásoby obstarané iným spôsobom,	účtovná jednotka neeviduje
k) pohľadávky,	menovitou hodnotou
l) krátkodobý finančný majetok,	menovitou hodnotou
m) časové rozlíšenie na strane aktív,	menovitá hodnota
n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,	menovitá hodnota

o) časové rozlíšenie na strane pasív,	menovitá hodnota
p) deriváty,	účtovná jednotka neeviduje
r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.	účtovná jednotka neeviduje

(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 odpisový plán nezostavuje, nakoľko neeviduje žiadny dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

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

Opravné položky	Rezervy
NIE	ÁNO

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,

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.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

(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.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

(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.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(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.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Hlavná činnosť:

Významné pohľadávky	Opis	Suma (EUR)
Súvaha r. 044, účet 315	Zábezpeka O2-telefón	10,00
Súvaha r. 046, účet 342	Pohľadávka voči DÚ-vrátenie daň.bonusu	33,05
Súvaha r. 047, účet 346	Zúčtovanie s MPSVR-fin. príspevok zo ŠR	16.560,00
Spolu	X	16.603,05

Účtovná jednotka nevykonáva podnikateľskú činnosť.

(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.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	16.603,05	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	16.603,05	0

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

Významné položky časového rozlíšenia	Opis	Suma (EUR)
Náklady budúcich období	Poistenie D.A.S.	117,30
Náklady budúcich období	Energie	51,61
Náklady budúcich období	Nájom	1.245,60
Príjmy budúcich období	X	X
Spolu	X	1.414,51

(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,

Vklad-základné imanie Meno	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Bc. Metod Korpesio	100,-	0,-	0,-	0,-	100,-
Stanislav Zboray	100,-	0,-	0,-	0,-	100,-
Metod Korpesio	100,-	0,-	0,-	0,-	100,-
Spolu	300,-	X	X	X	300,-

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.

Účtovná jednotka nemá náplň pre položku (12,b)

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(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,

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy KD zákonných rezerv	0,-	595,10	0,-	0,-	595,10
Jednotlivé druhy DD zákonných rezerv	X	X	X	X	X
Zákonné rezervy spolu	0,-	595,10	0,-	0,-	595,10
Jednotlivé druhy KD ostatných rezerv	X	X	X	X	X
Jednotlivé druhy DD ostatných rezerv	X	X	X	X	X
Ostatné rezervy spolu	X	X	X	X	X
Rezervy spolu	0,-	595,10	0,-	0,-	595,10

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,

účet 325 neobsahuje významné položky

Významné položky ostatných a iných záväzkov	Začiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Konečný zostatok
379- D.A.S. poisťovna	0,-	135,-	135,-	0,-
379-Záv. Voči zakladateľovi n.o.	0,-	19,64	19,64	0,-

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

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky do lehoty splatnosti	2.241,08	0,-
Záväzky po lehote splatnosti	428,46	0,-
Záväzky spolu	2.669,54	0,-

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,

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2.016,70	0,-
Záväzky po lehote splatnosti	428,46	0,-
Krátkodobé záväzky spolu	2.445,16	0,-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	224,38	0,-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	X	X
Dlhodobé záväzky spolu	224,38	0,-
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	2.669,54	0,-

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,

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie (EUR)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (EUR)
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	0,-	0,-
Tvorba na ťarchu nákladov	15,38	0,-
Tvorba zo zisku	X	X
Čerpanie	0,-	0,-
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	15,38	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,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Významné položky časového rozlíšenia	Opis	Suma (EUR)
Výdavky budúcich období	Finančný príspevok §78a zák.448/2008 Z.z.- MPSVR	3.793,70
Spolu	X	3.793,70

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

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	X	X	X	X
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	X	X	X	X
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	X	X	X	X
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie – finančný príspevok MPSVR	X	30.449,03	0,-	30.449,03
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	X	X	X	X
grantu	X	X	X	X
podielu zaplatenej dane	X	X	X	X
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	X	X	X	X
Prijaté úhrady od klientov DS vopred na bud.obd.	X	1.080,90	0,-	1.080,90

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre danú položku.

ČI. IV

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

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

Prehľad tržieb	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
Poskytnutie stravy klientom DS	1.184,20	0,-
Pobyt klientov v DS	791,40	0,-
Spolu	1.975,60	0,-

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

Opis významných položiek prijatých darov	Suma (EUR)
Finančný dar	2.300,-

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

Prehľad dotácií, grantov, finančných príspevkov	Suma (EUR)
Finančný príspevok podľa §78a zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov	6.053,27

(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.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Opis významných nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady	Suma (EUR)
Mzdové náklady	3.839,03
Zákonné soc. a zdrav. Poistenie+SF	910,28
Spotreba materiálu	85,17
Spotreba energie	448,39
Nájomné	1.732,00
Ostatné služby	3.301,11

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(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.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(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 okrem overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku, nakoľko nespĺnila zákonom stanovené podmienky pre povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(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

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.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(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,

b) povinnosť z opčných obchodov,

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

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

e) iné povinnosti.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia nastali nasledovné významné skutočnosti:

• **Dňa 16.7.2015 účtovná jednotka vstúpila do likvidácie**

• **Dňa 17.8.2015 účtovná jednotka zmenila názov na „KO OK, n.o. v likvidácii“**