

Čl. I**Všeobecné údaje**

- (1) (1) Informácie o zriaďovateľovi, dátume založenia, registrácii:
Zriaďovateľ n.o.: GOEX, s.r.o., Karmínova 1, 010 03 Žilina.
Dátum založenia spoločnosti: 1.12.2000
Spoločnosť je vedená v registri neziskových organizácií poskytujúcich všeobecne prospešné služby vedenom Krajským úradom v Žiline, pod registračným číslom OVVS/NO - 6/00.
- (2) (2) Štatutárne a dozorné orgány
Za spoločnosť koná riaditeľ spoločnosti Ing. Ladislav Vagner.
Najvyšší orgán spoločnosti je Správna rada.
Členovia správnej rady: Ing. Veľký Marián, Andrej Mráz, Edita Vagnerová
Kontrolný orgánom spoločnosti je Dozorná rada.
Členovia dozornej rady: Zuzana Jurčíková, Gabriela Gavláková, RNDr. Ľubica Vagnerová.
- (3) Popis činnosti spoločnosti
Spoločnosť bola založená za účelom poskytovania sociálnych služieb v zmysle zákona č.195/1998 Z. z. o sociálnej pomoci, ktorý bol nahradený zákonom č. 448/2008 v o sociálnych službách. Spoločnosť prevádzkovala počas celého roku 2015 zariadenie pre seniorov, v ktorom poskytovala sociálne služby pobytovej celodennej starostlivosti pre seniorov.
- (4) Počet zamestnancov je uvedený v Tabuľke č.1 v časti Tabuľková príloha k poznámkam. Spoločnosť nevyslala žiadnych dobrovoľníkov, ani pre spoločnosť nepracovali žiadni dobrovoľníci.
- (5) Spoločnosť nie je zriaďovateľom inej organizácie.

Čl. II**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

- (1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého poskytovania služieb starostlivosti o klientov v zariadení pre seniorov v nasledujúcich obdobiach.
- (2) Počas roku 2015 nedošlo k zmene účtovných zásad a metód. Pokračovalo sa v účtovaní ceny za poskytnuté sociálne služby v plnej výške pre klientov, na ktorých neprispieval iný subjekt.
- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:
- a) d) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacou cenou vrátane nákladov spojených s obstaraním,
Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (lízingová zmluva) sa oceňuje obstarávacou cenou predmetu lízingu.
- h) zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacími cenami. Zásoby sa vedú spôsobom A. Spoločnosť vedie 1 sklad materiálu – sklad chemických a čistiacich látok. Pri nákupe sa materiál účtoval na účty obstarania materiálu a cez príjmy na sklad sa zúčtoval na účet materiálu. Zásoby v sklade sú ocenené priemernými obstarávacími cenami.
- Interným predpisom je stanovené, že priamo do spotreby sa účtuje materiál nakupovaný operatívne na základe jeho potreby. Ide o režijný materiál, PHM, kancelársky, IT materiál, materiál na údržbu budovy a záhrady. K dátumu účtovnej závierky sa z nákladov odúčtoval podľa výsledkov zistených inventarizáciou nespotrebovaný materiál účtovaný priamo do spotreby.
- k) pohľadávky, sú ocenené menovitou hodnotou. Pohľadávky v cudzej mene sú evidované v cudzej a tuzemskej mene. Na prepočet cudzej meny na tuzemskú sa používa kurz ECB v deň predchádzajúci dňu účtovného prípadu. Ku dňu účtovnej závierky sa nevysporiadané pohľadávky v cudzej mene prepočítajú platným kurzom ECB v deň účtovnej závierky. Kurzové rozdiely sa účtujú výsledkovo a vstupujú do daňového základu.

l) krátkodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou. Finančný majetok v cudzej mene sa prepočíta kurzom ECB platným deň pred dňom účtovného prípadu. Pri kúpe/predaji cudzej meny sa použije kurz, ktorým sa realizoval nákup/predaj cudzej meny. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa finančný majetok v cudzej mene prepočíta platným kurzom ECB v tento deň. Kurzové rozdiely sa zúčtujú výsledkovo a vstupujú do daňového základu.

m) časové rozlíšenie na strane aktív sa oceňuje vo výške potrebnej na dodržanie akruálneho princípu, t.j. náklady a výnosy sa účtujú v období, s ktorým vecne a časovo súvisia a v rozsahu známych skutočností do dňa ukončenia účtovnej závierky,

n) záväzky, vrátane pôžičiek a úverov, sú ocenené menovitou hodnotou. Záväzky v cudzej mene sú evidované v cudzej a tuzemskej mene. Na prepočet cudzej meny na tuzemskú sa používa kurz ECB v deň predchádzajúci dňu účtovného prípadu. Ku dňu účtovnej závierky sa nevysporiadané záväzky v cudzej mene prepočítajú platným kurzom ECB v deň účtovnej závierky. Kurzové rozdiely sa zúčtujú výsledkovo a vstupujú do daňového základu.

Rezervy sa oceňujú odborným odhadom vo výške potrebnej na dodržanie zásady opatrnosti.

o) časové rozlíšenie na strane pasív sa oceňuje vo výške potrebnej na dodržanie akruálneho princípu, t.j. náklady a výnosy sa účtujú v období, s ktorým vecne a časovo súvisia a v rozsahu známych skutočností do dňa ukončenia účtovnej závierky

(4) Odpisový plán pre dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Pri obstaraní dlhodobého majetku sa majetok v obstarávacej cene zaradí podľa zákona o dani z príjmu do príslušnej daňovej odpisovej skupiny, čím sú dané daňové odpisy. Pri hnutelných veciach s obstarávacou cenou do limitu podľa zákona o dani z príjmu a dobou použiteľnosti dlhšou ako 2 roky sa považujú za drobný dlhodobý hmotný majetok.

Druh majetku	Doba odpisovania /roky/	Typ odpisu	Sadzba odpisov
Stavby, budovy	13-17	Lineárny	6,37–16,70 % / rok
Samostatné hnutelné veci	6-7	Lineárny (16,67 %/ 12 mesiac)	5,6% (4 mes)
Samostatné hnutelné veci do limitu podľa zákona o dani z príjmu, tzv. drobný hmotný majetok, považovaný ÚJ za dlhodobý hmotný majetok	4-5	Lineárne: 25% za 12mesiacov	25%

Odpisovanie majetku sa určí individuálne pri zaradení majetku do používania a prehodnocuje sa každý rok v závislosti od stavu majetku a vonkajších zmien prostredia, ktoré majú vplyv na hodnotu majetku.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Dočasná zmena hodnoty majetku sa upravuje cez opravné položky s cieľom dosiahnuť reálne ocenenie a v prípadoch, kedy je riziko neuhradenia pohľadávok.

a) opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku sú ocenené odhadom tak, aby zohľadňovali reálny stav ceny DHM,

b) opravné položky k pohľadávkam sú ocenené kvalifikovaným odhadom, s prihliadnutím na vymožitelnosť úhrady pohľadávky od dlžníka.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený v tabuľke č. 2 v časti Tabuľková príloha k poznámkam.

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

Spoločnosť má uzavreté poistky pre 3 osobné vozidlá (PZP, havarijné poistky). Iné poistenie majetku nemá spoločnosť realizované.

(6) Z krátkodobého finančního majetku společnost realizovala len účty v bankách, pokladnice a ceniny vo forme stravných šekov. Kurzový rozdiel – strata z prepočtu valút v pokladni k 31.12.2015 je účtovaný výsledkovo.

(8) Spoločnosť k dátumu účtovnej závierky evidovala pohľadávky z hlavnej nepodnikateľskej činnosti. Všetky pohľadávky z obchodného styku vo výške 36 561 EUR plynie z neuhradených poplatkov za poskytnuté sociálne služby v zariadení pre seniorov počas roku 2010 a 2011, pohľadávka vo výške 905 EUR plynie najmä z realizovaných pôžičiek spoločnosti klientom, v prípade nedostatku ich vlastných finančných prostriedkov.

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam je uvedený v Tabuľke č. 3 v časti Tabuľková príloha k poznámkam. Opravné položky sú tvorené v 100% výške k pohľadávkam voči klientom za poskytnuté sociálne služby. Počas roku 2015 nedošlo k žiadnym zmenám v opravných položkách pre pohľadávky.

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedený v Tabuľke č. 4 v časti Tabuľková príloha k poznámkam.

(11) Časové rozlíšenie na strane aktív celkovo vo výške 840 EUR je tvorené nákladmi BO a to najmä časovým rozlíšením poisťiek celkovo vo výške 735 EUR.

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, je uvedený v Tabuľke č. 5 v časti Tabuľková príloha k poznámkam

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku z predchádzajúceho roku 2014 je uvedená v Tabuľke č. 6 v časti Tabuľková príloha k poznámkam

(14) Opis a výška cudzích zdrojov je uvedený v Tabuľke č. 7 v časti Tabuľková príloha k poznámkam

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky: je uvedený v Tabuľke č. 8 v časti Tabuľková príloha k poznámkam

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedený v Tabuľke č. 9 v časti Tabuľková príloha k poznámkam

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 9 v časti Tabuľková príloha k poznámkam.

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu je uvedený v Tabuľke č. 10 v časti Tabuľková príloha k poznámkam.

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období týkajúcich sa dlhodobého majetku je uvedený v Tabuľke č. 11 v časti Tabuľková príloha k poznámkam

(16) Spoločnosť nemala počas roku 2015 majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

ČI. IV

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

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar sú uvedené v Tabuľke č. 12 v časti Tabuľková príloha k poznámkam.

(3) Prehľad dotácií, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v Tabuľke č. 12 v časti Tabuľková príloha k poznámkam.

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov je uvedený v Tabuľke č. 13 v časti Tabuľková príloha k poznámkam.

(7) Významné položky finančných nákladov: Poplatky bankám vo výške 393 EUR.

(8) Náklady na služby audítora sú uvedené v Tabuľke č. 14 v časti Tabuľková príloha k poznámkam.

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Spoločnosť na podsúvahových účtoch eviduje hodnotu drobného hmotného majetku, majetok do hodnoty 1 700 EUR, ktorý bol účtovaný ako spotreba materiálu.

Čl. VI

Ďalšie informácie

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok vo vlastníctve účtovnej jednotky – vila Ruffíni v Dobšinej.

(5) V období medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré ovplyvňujú stav a ocenenie majetku a záväzkov spoločnosti.

Tabuľka č.1 k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	12
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2

Tabuľka č. 2 k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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			17 337	3 140	62 192			19 032	75 819		177 519
prírastky				2 983					1 500		4 484
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			17 337	6 123	62 192			19 032	77 319		182 003
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			8 490	3 140	62 192			18 472			92 294
prírastky			2 219	166				249			2 634
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			10 709	3 306	62 192			18 721			94 928
Opravné položky – stav na začiatku									7 582		7 582

bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia									7 582		7 582
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			8 847						560	68 236	77 643
Stav na konci bežného účtovného obdobia			6 628	2 817					311	69 737	79 493

Tabuľka č. 3 k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	36 561				36 561
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	36 561				36 561

Tabuľka č. 4 k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1 144	119
Pohľadávky po lehote splatnosti	36 561	36 561
Pohľadávky spolu	37 705	36 680

Tabuľka č. 5 k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	51 595				51 595
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	165				165
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	3 365				3 365
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					

Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-34 582			1 712	-32 870
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 712	-2 630		-1 712	-2 630
Spolu	22 090	-2 630			19 460

Tabuľka č. 6 k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 712
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	1 712
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	

Tabuľka č. 7 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
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	6 048	5 959	6 048		5 959
Rezerva na odmeny ročné vrátane odvodov	4 301		1 379	2 922	
Rezerva na ÚZ	840	840	840		840
Rezerva na účtovný audit	780	780	780		780
Rezerva na poplatok za znečistenie	70		60	10	
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	12 039	7 579	9 107	2 932	7 579
Rezerva na odmeny ročné vrátane odvodov					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	12 039	7 579	9 107	2 932	7 579

Tabuľka č. 8 k čl. III ods. 14 písm. b) o údaje o významných položkách na účtoch 325 Ostatné záväzky a 379 Iné záväzky

Druh záväzku	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Ostatné záväzky – osobné pokladne klientov účet 325A vrátane záväzku vrátenia dôchodkov Sociálnej poisťovni	21 003	19 357
Ostatné záväzky – účet 325 A záväzok z kúpy budovy v Dobšinej	22 341	22 341

Tabuľka č. 9 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	3 137	1 633
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	84 242	90 116
Krátkodobé záväzky spolu	87 379	91 749
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	11 234	10 791
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	11 234	10 791
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	98 613	102 540

Tabuľka č.10 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	2 838	2 464
Tvorba na ťarchu nákladov	636	522
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	193	148
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	3 281	2 838

Tabuľka č. 11 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	2 635		240	2 395
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

Tabuľka č. 12 k čl. IV ods. 1 a 3 významné položky výnosov

Významné položky výnosov	Suma
Tržby za poskytnuté sociálne služby	165 912
Dotácie na sociálne služby – MPSVaR	143 238

Tabuľka č 13 k čl. IV ods. 5 významné položky nákladov

Významné položky nákladov	Suma
Materiál – údržba budovy	5 116
Spotreba energie – plyn, električka, voda	25 073

Opravy údržba	11 171
Služby – vedenie ekonomických agend, audit	9 420
Služby – poskytovanie stravy pre klientov	59 825
Služby –nájom budovy	12 924
Telekomunikačné služby	2 957
Ostatné náklady - poistenie	1 201

Tabuľka č. 14 k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1 260
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	1 260