

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Názov a sídlo účtovnej jednotky:

-Senior Banky, n.o., 972 25 Diviaky nd Nitricou, časť Banky č. 536

Nezisková organizácia bola založená zakladacou listinou dňa 1.7.2013 a vznikla 12.7.2013 zápisom do registra Obvodného úradu Trenčín, pod č. OVVS/NO/226-15/2013

(2) Orgánmi neziskovej organizácie sú:

1. Správna rada

2. Riaditeľ

3. revízor

Členovia správnej rady: 1. Eva Kohútová

2. Magdaléna Dodoková

3. Martina Kudláčková

Riaditeľ neziskovej organizácie: Mgr. Monika Masárová

Revízor neziskovej organizácie: Peter Kohút

(3) Nezisková organizácia vznikla za účelom poskytovania všeobecne prospešných služieb v oblasti:

- sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti
- tvorby, rozvoja, ochrany duchovných a kultúrnych hodnôt
- ochrany ľudských práv a základných slobôd
- vzdelávania, výchovy a rozvoja telesnej kultúry
- poskytovania služieb na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti

Nezisková organizácia od mája 2014 v novozriadenom zariadení pre seniorov (ďalej len ZPS) poskytuje sociálnu službu klientovi, ktorý dovŕšil dôchodkový vek a je odkázaný na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej IV a ďalej klientovi, ktorý dovŕšil dôchodkový vek a poskytovanie sociálnej služby v tomto zariadení potrebuje z iných vážnych dôvodov. Sociálne služby sa poskytujú formou pobytovou.

Podnikateľskú činnosť nezisková organizácia nevykonáva.

(4) Nezisková organizácia od mája 2014 postupne začala zamestnávať zamestnancov.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	6
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

(5) V zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky nie sú žiadne organizácie

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania v znení opatrenia z 27. novembra 2008 č. MF/24485/2008-74, opatrenia z 12. marca 2009 č. MF/10294/2009-74, opatrenia z 3. decembra 2009 č. MF/25238/2009-74, opatrenia z 26. novembra 2010 č. MF/25000/2010-74, opatrenia z 13. decembra 2011 č. MF/26582/2011-74 a opatrenia z 20. novembra 2013 č. MF/17613/2013-74 a Opatrením Ministerstva financií SR z 30. októbra 2013 č. MF/17616/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto ukladania individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy pre účtovné jednotky účtujúce v sústave podvojného účtovníctva, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účely podnikania.

(1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) V priebehu účtovného obdobia 2015 neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

O nákladoch a výnosoch účtuje ÚJ v momente ich vzniku, bez ohľadu na dátum úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

Dlhodobý majetok a zásoby obstarané kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním ako sú clo, doprava, montáž, poistné a podobne.

Dlhodobý majetok a zásoby obstarané bezodplatne sú ocenené buď cenou uvedenou v darovacej zmluve alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ktorá predstavuje cenu, za ktorú by sa dlhodobý majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Pohľadávky a záväzky sú oceňované menovitou hodnotou. Ocenenie pohľadávok sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky sa oceňujú menovitou hodnotou.

Výnosy a náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorou sa dodrží zásada vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(4) Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku v účtovnej triede 021-023 je zostavený na základe interného predpisu v súlade so zákonom o dani z príjmov. Budova je ponechaná v odpisovej skupine s dobou odpisovania 20 rokov. Odpisový plán drobného dlhodobého majetku je zostavený na základe interného predpisu. Doba odpisovania je 4 roky. Majetok sa začína odpisovať počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do užívania.

(5) ÚJ uplatňuje zákonné a ostatné rezervy, ktoré sa tvoria ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vo výške potrebnej na plnenie záväzku v nasledujúcom účtovnom období.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1) Údaje o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie – vid' tabuľka č. 1
- (2) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti – vid' tabuľka č. 2
- (3) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie – vid' tabuľka č. 3
- (4) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázané v minulých účtovných obdobiach – vid' tabuľka č. 4
- (5) Opis a výška cudzích zdrojov
 - a) Rezervy - vid' tabuľka č. 5
 - b) Záväzky – vid' tabuľka č. 6
 - c) Sociálny fond – vid' tabuľka č. 7
 - d) Pôžičky a návratné finančné výpomoci – vid' tabuľka č. 8

Čl. IV

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

- (1) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.
 - Dotácia ÚPSVaR - § 50 zákona č. 5/2004 o službách zamestnanosti v z.n.p. – výška 3 586,15 €
 - Dotácia MPSVR - § 78a zákona č. 448/2008 o sociálnej službe v z.n.p. – výška 53 760 €
- (2) Vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v súvislosti s auditom ÚJ: - vid' tabuľka č. 9

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

	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			14 750,86	17 706,43				4 622,02	1 033,72		38 113,03
prírastky				3 332,47					7 695,15		11 027,62
úbytky									3 332,47		3 332,47
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			14 750,86	21 038,90				4 622,02	5 396,40		45 808,18
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			615,00	2 185,20				866,60			
prírastky			738,00	3 394,70				1 155,50			5 288,20
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			1 353,00	5 579,90				2 022,10			8 955,00
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			14 135,86	15 521,23				3 755,42			
Stav na konci bežného účtovného obdobia			13 397,86	15 459,00				2 599,92	5 396,40		36 853,18

Tabuľka č. 2 - k čl. III ods. 2 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti		
Pohľadávky po lehote splatnosti	191,44	
Pohľadávky spolu	191,44	

Tabuľka č. 3 - k čl. III ods. 3 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
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov				- 6 800,81	- 6 800,81
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 6 800,81		- 2 861,01	+ 6 800,81	-2 861,01
Spolu	- 6 800,81				-9 661,82

Tabuľka č. 4 - k čl. III ods. 4 o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	6 800,81
Vysporiadanie účtovnej straty	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	6 800,81

Tabuľka č. 5 - k čl. III ods. 5a) 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 nevyf.dodávky energií	480,00		433,85	46,15	0,00
Rezerva na dovolenky	2 287,31	2 817,33	2 287,31		2 817,33
Rezerva na overenie ÚZ		1 200,00			1 200,00
Rezervy spolu	2 287,31	2 817,33	2 287,31		2 817,33

Tabuľka č. 6 - k čl. III ods. 5b) záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	364,61	
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 700,48	
Krátkodobé záväzky spolu	6 065,09	

Tabuľka č. 7 - k čl. III ods. 5c) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	121,20	
Tvorba na ťarchu nákladov	319,18	121,20
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	440,38	121,20

Tabuľka č. 8 - k čl. III ods. 5d) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Návratná finančná výpomoc	EUR		31122020	nehnutelnosť	37 874,23	37 874,23

Tabuľka č. 9 - k čl. IV ods. 2 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1 200,00
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	1 200,00