

Súvaha (Úč NUJ 1 - 01)

IČO

3 7 9 8 6 2 6 1

SID

STRANA AKTÍV		Číslo riadku	Účtovné obdobie			Bezprostredne predhádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	
a		b	1	2	3	4
A	Neobežný majetok spolu r.002+r.009+r.021	1	3000,00	625,00	2375,00	2525,00
	Dlhodobý nehmotný majetok r.003 až 008	2				
A.I	Nehmotné výsledky z vývojovej a obchodnej činnosti (012)-(072+091AU)	3				
1.	Softvér (013)-(073+091 AU)	4				
2.	Oceniteľné práva (014)-(074+091 AU)	5				
3.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+019)-(078+079+091 AU)	6				
5.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041)-(093)	7				
6.	Poskytnuté preddavky na DNM (051)-(095 AU)	8				
7.						
A.I	Dlhodobý hmotný majetok r.010 až r.020	9	3000,00	625,00	2375,00	2525,00
I						
A.I	Pozemky (031)	10				
I.1.						
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	11				
4.	Stavby (021)-(081+092 AU)	12				
5.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022)-(082+092 AU)	13	3000,00	625,00	2375,00	2525,00
6.	Dopravné prostriedky (023)-(083+092 AU)	14				
7.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025)-(085+092 AU)	15				
8.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026)-(086+092 AU)	16				
9.	Drobný dlhodobý hmotný majetok (028)-(088+092 AU)	17				
10.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029)-(089+092 AU)	18				
11.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042)-(094)	19				
12.	Poskytnuté preddavky na DHM (052)-(095 AU)	20				
A.I	Dlhodobý finančný majetok súčet (r.022 až r.028)	21				
II						
A.I	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061)-(096 AU)	22				
II.1						
2.	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - (096 AU)	23				
4.	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065) -(096 AU)	24				
5.	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066+067) -(096 AU)	25				
7.	Ostatný dlhodobý fin.majetok (069)-(096 AU)	26				
8.	Obstaranie dlhod.finančného majetku (043)-(096 AU)	27				

STRANA	AKTÍV	Číslo riadku	Účtovné obdobie			Bezprostredne predhádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	
a		b	1	2	3	4
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053)-(096 AU)	28				
	Obežný majetok spolu r.030+r.037.r.042+r.051	29	19939,16		19939,16	15159,70
B.I	Zásoby súčet (r.031 až r.036)	30				
B.I	Materiál (112+119)-(191)	31				
1.						
2.	Nedokončená výroba a polotovary (121 +122)-(192+193)	32				
3.	Výrobky (123)-(194)	33				
4.	Zvieratá (124)-(195)	34				
5.	Tovar (132 + 139)-(196)	35				
B.I	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AU - 391 AU)	36				
B.I	Dlhodobé pohľadávky (r.038 až 041)	37				
B.I	Pohľadávky z obchodného styku (311AU až 314 AU)-(391 AU)	38				
II.1						
4.	Ostatné pohľadávky (315 AU)-(391 AU)	39				
6.	Pohľadávky voči účastníkom združenia (358AU)-(391 AU)	40				
11.	Iné pohľadávky (335 AU+373 AU+375 AU+378 AU)-(391 AU)	41				
B.I	Krátkodobé pohľadávky súčet (r.043 až 050)	42				
V.						
B.I	Pohľadávky z obchodného styku (311AU až 314 AU)-(391 AU)	43				
V.						
1.						
5.	Ostatné pohľadávky (315 AU)-(391 AU)	44				
6.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného (336 AU)-(391 AU)	45				
7.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	46				
8.	Pohľadávky z dôvodu fin.vzťahov k ŠR a rozpočtu územnej správy (346 + 348)	47				
9.	Pohľadávky voči združeniu (358 AU)-(391 AU)	48				
10.	Spojovací účet pri združení (396)	49				
11.	Iné pohľadávky (335 AU+373 AU+375 AU+378 AU)-(391 AU)	50				
B.	Finančné účty (r.052 až 056)	51	19939,16		19939,16	15159,70
V..						
B.	Pokladnica (211 + 213)	52	8637,76		8637,76	1169,30
V.						
1.						
3.	Bankové účty (221AU +/-261)	53	11301,40		11301,40	13990,40
4.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221AU)	54				

STRANA	AKTÍV	Číslo riadku	Účtovné obdobie			Bezprostredne predhádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	
a		b	1	2	3	4
7.	Krátkodobý finančný majetok (251+253+255+256+257) - (291AU)	55				
8.	Obstaranie krátkodobého finan. majetku (259)-(291AU)	56				
C.	Časové rozlíšenie r.058 +r.059	57	469,99		469,99	155,10
C. 1.	Náklady budúcich období (381)	58	469,99		469,99	155,10
3.	Príjmy budúcich období (385)	59				
D.	MAJETOK SPOLU r.001+r.029+r.057	60	23409,15	625,00	22784,15	17839,80
	KONTROLNÉ ČÍSLO r.001 až r. 028	991	9000,00	1875,00	7125,00	7575,00
	KONTROLNÉ ČÍSLO r.029 až r. 060	992	84166,61	625,00	83541,61	63629,10

STRANA PASÍV		Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predhádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
	VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r.062+r.068+r.072+r.073	61	5265,55	5483,37
A.	Imanie peňažné fondy r.063 až r.067	62	5483,37	5482,67
A.I	Základne imanie (411)	63	5483,37	5482,67
	Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	64		
A.I	Fond reprodukcie (413)	65		
.1.				
A.I	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	66		
.1.				
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	67		
A.I	Fondy tvorené zo zisku r.069 až r.071	68		
I.				
A.I	Rezervný fond (421)	69		
I.1.				
2	Fondy tvorené zo zisku (423)	70		
2.	Ostatné fondy (427)	71		
2	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	72	-148,15	
2.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (+/-) r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)	73	-69,67	0,70
B.	CUDZIE ZDROJE SPOLU r.075+r.079+r.087+r.097	74	17518,60	12356,43
B.I	Rezervy (r.076 až r.078)	75	1600,00	655,00
B.I	Rezervy zákonné (451 AU)	76		
.1.				
2.	Ostatné rezervy (459 AU)	77		
3.	Krátkodobé rezervy (323 +451 AU+459 AU)	78	1600,00	655,00
4.	Dlhodobé záväzky (r.080 až r.086)	79	1955,84	1616,71
B.I	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	80	1955,84	1616,71
I.				
B.I	Vydané dlhopisy (473)	81		
I.1.				
2.	Záväzky z nájmu (474)	82		
3.	Dlhodobé prijaté preddavky (475 AU)	83		
4.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476 AU)	84		
5.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478 AU)	85		
6.	Ostatné dlhodobé záväzky (373 AU+479AU)	86		
7.	Krátkodobé záväzky (r.088 až r.096)	87	13962,76	10084,72

STRANA PASÍV		Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predhádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
B.I II.	Závazky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	88	5306,72	194,94
B.I II.1	Závazky voči zamestnancom (331+333)	89	5055,54	5824,68
2.	Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP (336)	90	3136,69	3564,44
3.	Daňové záväzky (341 až 345)	91	299,81	336,66
4.	Závazky z dôvodu fin.vzťahov k ŠR a rozpočtu územnej správy (346 + 348)	92		
5.	Závazky z upísaných nesplatených vCP a vkladov (367)	93		
6.	Závazky voči účastníkom združenia (368)	94		
7.	Spojovací účet pri združení (396 AU)	95		
8.	Ostatné záväzky (379 +373 AU+474 AU+479 AU)	96	164,00	164,00
9.	Bankové výpomoci a pôžičky (r.098 až r.100)	97		
	Bankové úvery dlhodobé (461 AU)	98		
10.	Bežné bankové úvery (231+232+ 461 AU)	99		
B.I V.	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+249)	100		
B.I V.	Časové rozlíšenie.r.102 + r.103	101		
1.				
2.	Výdavky budúcich období (383)	102		
3.	Výnosy budúcich období (384)	103		
4.	VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+r.074+r.101	104	22784,15	17839,80
	KONTROLNÉ ČÍSLO r.061 až r. 104	999	91354,42	71358,50

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2 - 01)

IČO 3 7 9 8 6 2 6 1

SID

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
501	Spotreba materiálu	001	14 963,12		14 963,12	18 869,98
502	Spotreba energie	002	11 004,22		11 004,22	10 177,73
504	Predaný tovar	003				
511	Opravy a udržiavanie	004	59,40		59,40	1 419,00
512	Cestovné	005	928,99		928,99	1 242,06
513	Náklady na reprezentáciu	006	43,20		43,20	
518	Ostatné služby	007	40 864,50		40 864,50	51 131,32
521	Mzdové náklady	008	96 221,26		96 221,26	95 316,18
524	Zákonné sociálne poistenie	009	33 666,32		33 666,32	33 718,64
525	Ostatné sociálne poistenie	010				
527	Zákonné sociálne náklady	011	3 120,66		3 120,66	2 799,40
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013				
532	Daň z nehnuteľností	014				
538	Ostatné dane a poplatky	015				
541	Zmluvné pokuty,penále a úroky z omeškania	016				
542	Ostatné pokuty,penále a úroky z omeškania	017				
543	Odpísanie pohľadávky	018				
544	Úroky	019				
545	Kurzové straty	020				
546	Dary	021				
547	Osobitné náklady	022				
548	Manká a škody	023				
549	Iné ostatné náklady	024	11 722,22		11 722,22	438,35
551	Odpis DN a DH majetku	025	150,00		150,00	150,00
552	Zostatková cena predaného DN a DH 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 jednotkam	034				
563	Poskytnuté príspevky FO	035				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	036				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	037				
	Účtová trieda 5 spolu r.01 až r.37	038	212 743,89		212 743,89	215 262,66
	Kontrolné číslo r.01 až r.038	994	425 487,78		425 487,78	430 525,32

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
601	Tržby za vlastné výroby	039				30,00
602	Tržby z predaja služieb	040	115 889,04		115 889,04	105 817,92
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 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, penále a úroky z omeškania	050				
642	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	051				
643	Platby za odpísané pohľadávky	052				
644	Úroky	053	2,98		2,98	2,73
645	Kurzové zisky	054				
646	Prijaté dary	055	1 360,35		1 360,35	3 509,61
647	Osobitné výnosy	056				44,41
648	Zákonné poplatky	057				
649	Iné ostatné výnosy	058				200,00
651	Tržby z predaja DN a DH majetku	059				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	060				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	061				
654	Tržby z predaja materiálu	062	100,00		100,00	
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 FO	069				
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane	071	522,35		522,35	841,53
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072				
691	Dotácie	073	94 800,00		94 800,00	104 817,61
	Účtová trieda 6 spolu r.39 až r.73	074	212 674,72		212 674,72	215 263,81
	Výsledok hospodárenia pred zdanením (r.74-r.38) (+/-)	075	-69,17		-69,17	1,15
591	Splatná daň z príjmov	076	0,50		0,50	0,45
595	Dodatočne odvody dane z príjmov	077				
	Výsledok hospodárenia po zdanení (r.75- (r.76+r.77) (+/-)	078	-69,67		-69,67	0,70
	Kontrolné číslo súčet (r. 39 až r.78)	995	425 488,78		425 488,78	430 529,92

Čl. I.

Všeobecné údaje

(1) Mená a priezviská alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom účtovnej jednotky, ich trvalý pobyt alebo sídlo, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Zakladateľom neziskovej organizácie Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb pre dospelých Unín, n.o. Barborka je Obec Unín. Dátum založenia 5.8.2009 – Zakladacou listinou podľa zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení neskorších predpisov. Názov Zariadenia pre seniorov a domov sociálnych služieb pre dospelých Unín, n.o. bolo dodatkom č.1 k zakladacej listine zmenený na Domov Barborka Unín, n.o.

(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 /meno a priezvisko/	Mgr. Jarmila Šetinová
Správna rada /meno a priezvisko/	Ján Palkovič, MUDr. Marián Landl, MUDr. Oľga Míšaná, Ing. Dušan Petráš, Bc.Ľubica Hrebačková

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

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb, poskytovanie sociálnej starostlivosti, poskytovanie všeobecne-prospešných služieb
---	--

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	14
Z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	1	1

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

Nezisková organizácia plánuje pokračovať vo svojej činnosti aj v budúcom roku 2016.

(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.

Neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

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

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou.

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Dlhodobý nehmotný majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou alebo cenou v darovacej zmluve.

Dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné
 montáž

iné - poštovné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

úroky

realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Dlhodobý hmotný majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou alebo cenou v darovacej zmluve.

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení,

rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

g) dlhodobý finančný majetok,

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

h) zásoby obstarané kúpou,

Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné

iné

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

j) zásoby obstarané iným spôsobom,

Zásoby obstarané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

k) pohľadávky,

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

l) krátkodobý finančný majetok,

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

m) časové rozlíšenie na strane aktív,

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. 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 pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

o) časové rozlíšenie na strane pasív,

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

p) deriváty,

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

<i>Odpisová skupina</i>	<i>Doba odpisovania v rokoch</i>	<i>Ročná odpisová sadzba</i>
1	4 až 10	1/4 až 1/10
2	6 až 20	1/6 až 1/20
3	12 až 30	1/12 až 1/30
4	20 až 80	1/20 až 1/80
5,6	2 až 15	1/2 až 1/15

Drobný nehmotný majetok od 33,00 € do 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 33,00 € do 500,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Nezisková organizácia tvorí opravné položky k pohľadávkam vo výške 50%, ak termín splatnosti pohľadávky je viac ako 10 mesiacov.

Čl. 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:
- prehľad o dlhodobom majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci účtovného obdobia,
 - prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia
 - prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia.

Tabuľka č. 1

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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				3000,00							3000,00
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia				3000,00							3000,00
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného				475,00							475,00

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

Dlhodobý hmotný majetok – plošina nie je poistená. Budova zariadenia je vo vlastníctve obce, ktorú obec poistila v komunálnej poisťovni.

(6) Prehľad o významných zložkách 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.

Tabuľka k článku III ods. 6 o zložkách krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica, ceniny	8 637,76	1 169,30
Bežné bankové účty	11 301,40	13 990,40
Spolu	19 939,16	15 159,70

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

Tabuľka k článku III ods. 11 o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
Náklady budúcich období spolu z toho:	155,10	469,99	155,10	469,99
- zákonné a havarijné poistenie vozidla 2012, poistenie podnikateľov 2012	155,10	469,99	155,10	469,99
Spolu	155,10	469,99	155,10	155,10

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to

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

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

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
Imanie a peňažné fondy					
Základné imanie	5482,67			0,70	5483,37
Z toho:					
vklady zakladateľov	332,00				332,00
Fondy zo zisku					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	0		148,15	0	-148,15
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0,70		69,67	- 0,70	-69,67
Spolu	5483,37		217,82	0	5265,55

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

Tabuľka k článku III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-69,67
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	69,67

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie a zrušenie počas účtovného obdobia, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a zostatok rezervy na konci 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	Predpokladaný rok použitia
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	655,00	1600,00	655,00		1600,00	2016
Ostatné rezervy spolu	655,00	1600,00	655,00		1600,00	
Rezervy spolu	655,00	1600,00	655,00		1600,00	

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,

Tabuľka k článku III ods. 14 písm. b) o významných položkách záväzkov

Druh záväzku	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
Záväzky z obchodného styku	194,94	59 558,87	54 447,09	5 306,72
Záväzky voči zamestnancom	5 824,68	96 817,77	97 586,91	5 055,54
Zúčtovanie so SP a ZP	3 564,44	46 449,41	46 877,16	3 136,69
Daňové záväzky	336,66	5 807,19	5 844,04	299,81
Ostatné záväzky	164,00	1600,00	1 600,00	164,00
Spolu:	10 084,72	210 233,24	206 355,20	13 962,76

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

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,

Tabuľka k článku III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav ku koncu	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	13 962,76	10 084,72
Krátkodobé záväzky spolu	13 962,76	10 084,72
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1 955,84	1 616,71
Dlhodobé záväzky spolu	1 955,84	1 616,71

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,

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

	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1616,71	1 195,80
Tvorba na ťarchu nákladov	839,33	897,13
Čerpanie	500,20	476,22
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 955,84	1 616,71

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.

Tabuľka k článku IV ods. 1 o finančných výnosoch

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
Zmena stavu vlastnej výroby	602 – Tržby z predaja služieb	115 889,04
Ostatné výnosy	644 – Úroky	2,98
	665 – Príspevky z podielu zaplatenej dane	522,35
	654 – Tržby z predaja	100,00
Spolu	x	116 514,37

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

Tabuľka k článku IV ods. 2 o prijatých daroch osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

Prijatý dar	Účel daru	Výška poskytnutého daru
Sponzori – príbuzní klientov	Zlepšenie prostredia pre klientov	1 360,35
Spolu:		1 360,35

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

Tabuľka k článku IV ods. 3 o dotáciách a grantoch

Prijatá dotácia, grant	Účel dotácie, grantu	Výška poskytnutej dotácie
Ministerstvo financií SR	Bežné výdavky	94 800,00
Spolu:		94 800,00

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady.

Tabuľka k článku IV ods. 5 o finančných nákladoch

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	14 963,12
	502 – Spotreba energie	11 004,22
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	59,40
	512 – Cestovné	928,99
	513- Náklady na reprezentáciu	43,20
	518 – Ostatné služby	40 864,50
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	96 221,26
	524 – Zákonné SP a ZP	33 666,32
	527 – Zákonné sociálne náklady	3 120,66
Dane a poplatky	549 – Iné ostatné náklady	11 722,22
Odpisy, predaný majetok a opravné položky	551 – Odpisy DHM a DNHM	150,00
Daň z príjmov	591 – Daň z príjmov	0,50
Spolu	x	212 744,39

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

V roku 2015 nezisková organizácia Domov Barborka získala podiel zaplatenej dane vo výške 522,35 € ktorý celý vyčerpala v roku 2015.

Tabuľka k článku IV ods. 6 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
Interiérové vybavenie		522,35
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

(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

- overenie účtovnej závierky,
- uist'ovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky,
- súvisiace audítorské služby,
- daňové poradenstvo,
- ostatné neaudítorské služby.

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	374,53
Spolu	374,53

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Tabuľka k článku V o významných položkách na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	Účet
Drobný hmotný majetok	Podsúvahový účet	20 768,36	771
Spolu	x	20 768,36	

Čl. VI

Ďalšie informácie

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.