



**AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T**

# **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**o audite účtovnej závierky za rok 2015**

**Adresát správy: ROTREND, n. o.  
Duchnovičova 478/25  
068 01 Medzilaborce**

**IČO: 45 732 442**

**Vranov n. T., apríl 2016**

**AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T**

**IČO 31673287 • DIČ: 2020527740 • IČ DPH: SK2020527740**

**Duklianskych hrdinov 2473/7A • 093 01 Vranov n/T. • Tel.: 057/ 446 21 62, 446 21 72, 488 15 32 • Fax: 057/ 488 15 30  
Bankové spojenie: VÚB Vranov n/T. • IBAN: SK84 0200 0000 0002 0644 3632 • E-mail: audit.consulting@stonline.sk**

**Obchodný register Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 1121/P**



## AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

### SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA správnej rade neziskovej organizácie Rotrend, n.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky Rotrend, n. o., ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán 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 správna rada považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

#### *Zodpovednosť audítora*

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali 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 na 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, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.





## AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

### *Názor*

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Rotrend, n.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

### *Zdôraznenie skutočnosti*

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na poznámku v čl.II ods. 1), ktorá uvádza, že nezisková organizácia Rotrend, n. o. nemá v čase vydania správy uzatvorené platné zmluvy na dotácie pre svoju činnosť a svoju činnosť nevykonáva nepretržite, čo naznačuje existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať závažnú pochybnosť o schopnosti neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Vo Vranove n. T., 12.04.2016

AUDIT-CONSULTING, s.r.o.  
Duklianskych hrdinov 2473/7A  
Obchodný register, vložka č. 1121/P  
Licencia SKAU č. 52  
093 01 Vranov nad Topľou



Ing. Mgr. Peter Fejko  
zodpovedný audítor  
Licencia UDVA č. 1122



# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky  
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

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 Ä Æ Ç È É Ê Ë Ì Í Î Ï Ñ Ò Ó Ô Õ Ö × Ø Ù Ú Û Ü Ý Þ ß à á â ã ä å ç è é ê ë ì í î ï ñ ò ó ô õ ö × ø ù ú û ü ý þ ß à á â ã ä å ç è é ê ë ì í î ï ñ ò ó ô õ ö × ø ù ú û ü ý þ ß

|                            |  |                                                                                          |  |                                                     |  |
|----------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo |  | Účtovná závierka                                                                         |  | Mesiac Rok                                          |  |
| 2 0 2 3 2 2 8 0 9 7        |  | <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená |  | Za obdobie od 0 1 2 0 1 5                           |  |
| IČO                        |  | <input type="checkbox"/> mimoriadna <input checked="" type="checkbox"/> schválená        |  | do 1 2 2 0 1 5                                      |  |
| 4 5 7 3 2 4 4 2            |  | (vyznačí sa x)                                                                           |  | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 4 |  |
| SID SK NACE                |  |                                                                                          |  | do 1 2 2 0 1 4                                      |  |
| 8 8 . 9 9 . 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

R o t r e n d , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

|                                             |                         |
|---------------------------------------------|-------------------------|
| Ulica                                       | Číslo                   |
| D u c h n o v i č o v a                     | 4 7 8 / 2 5             |
| PSČ                                         | Obec                    |
| 0 6 8 0 1                                   | M e d z i l a b o r c e |
| Číslo telefónu                              | Číslo faxu              |
| 0 9 1 7 / 0 9 1 3 1 6                       | 0 /                     |
| E-mailová adresa                            |                         |
| d u s a n . p a p i a k @ g m a i l . c o m |                         |

|                     |                                                            |                                                                     |                                                                                         |
|---------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 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: |
| 3 0 . 0 3 . 2 0 1 6 |                                                            |                                                                     |                                                                                         |
| Schválená dňa:      |                                                            |                                                                     |                                                                                         |
| 3 0 . 0 3 . 2 0 1 6 |                                                            |                                                                     |                                                                                         |

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                                            |
| <b>A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b> r. 002 + r. 009 + r. 021                                         | <b>001</b> |      |                       |          |       |                                              |
| <b>1. Dlhodobý nehmotný majetok</b> r. 003 až r. 008                                              | <b>002</b> |      |                       |          |       |                                              |
| Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)                                 | 003        |      |                       |          |       |                                              |
| Softvér 013 - (073+091AÚ)                                                                         | 004        |      |                       |          |       |                                              |
| Oceniteľné 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        |      |                       |          |       |                                              |
| <b>2. Dlhodobý hmotný majetok</b> r. 010 až r. 020                                                | <b>009</b> |      |                       |          |       |                                              |
| Pozemky (031)                                                                                     | 010        |      |                       | x        |       |                                              |
| Umelecké diela a zbierky (032)                                                                    | 011        |      |                       | x        |       |                                              |
| Stavby 021 - (081 + 092AÚ)                                                                        | 012        |      |                       |          |       |                                              |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)                             | 013        |      |                       |          |       |                                              |
| Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)                                                          | 014        |      |                       |          |       |                                              |
| 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        |      |                       |          |       |                                              |
| Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)                                                | 019        |      |                       |          |       |                                              |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)                                     | 020        |      |                       |          |       |                                              |
| <b>3. Dlhodobý finančný majetok</b> r. 022 až r. 028                                              | <b>021</b> |      |                       |          |       |                                              |
| 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>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051</b>                                       | <b>029</b> | 3879,89               |          | 3879,89 | 16484,36                                     |
| <b>1. Zásoby r. 031 až r. 036</b>                                                                    | <b>030</b> |                       |          |         |                                              |
| Materiál (112 + 119) - 191                                                                           | 031        |                       |          |         |                                              |
| 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        |                       |          |         |                                              |
| <b>2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041</b>                                                       | <b>037</b> |                       |          |         |                                              |
| 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        |                       |          |         |                                              |
| <b>3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050</b>                                                     | <b>042</b> |                       |          |         | 15456,00                                     |
| Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ                                              | 043        |                       |          |         |                                              |
| Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)                                                                 | 044        |                       |          |         |                                              |
| 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        |                       | x        |         | 15456,00                                     |
| Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)                                                 | 048        |                       |          |         |                                              |
| Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)                                                            | 049        |                       |          |         |                                              |
| Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ                                               | 050        |                       |          |         |                                              |
| <b>4. Finančné účty r. 052 až r. 056</b>                                                             | <b>051</b> | 3879,89               |          | 3879,89 | 1028,36                                      |
| Pokladnica (211 + 213)                                                                               | 052        | 3624,09               | x        | 3624,09 | 1028,36                                      |
| Bankové účty (221 AÚ + 261)                                                                          | 053        | 255,80                | x        | 255,80  |                                              |
| 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        |                       |          |         |                                              |
| <b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059</b>                                                    | <b>057</b> | 3461,87               |          | 3461,87 |                                              |
| <b>1. Náklady budúcich období (381)</b>                                                              | <b>058</b> |                       |          |         |                                              |
| <b>Príjmy budúcich období (385)</b>                                                                  | <b>059</b> | 3461,87               |          | 3461,87 |                                              |
| <b>MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057</b>                                                        | <b>060</b> | 7341,76               |          | 7341,76 | 16484,36                                     |



| Strana pasív                                                                                             | č.r.       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a                                                                                                        | b          | 5                     | 6                                            |
| <b>A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU</b><br>r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073                        | <b>061</b> | <b>-64012,74</b>      | <b>319,36</b>                                |
| <b>1. Imanie a peňažné fondy</b> r. 063 až r. 067                                                        | <b>062</b> |                       |                                              |
| 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        |                       |                                              |
| <b>2. Fondy tvorené zo zisku</b> r. 069 až r. 071                                                        | <b>068</b> |                       |                                              |
| Rezervný fond (421)                                                                                      | 069        |                       |                                              |
| Fondy tvorené zo zisku (423)                                                                             | 070        |                       |                                              |
| Ostatné fondy (427)                                                                                      | 071        |                       |                                              |
| <b>3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)</b>                                 | <b>072</b> | <b>319,36</b>         |                                              |
| <b>4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)</b> | <b>073</b> | <b>-64332,10</b>      | <b>319,36</b>                                |
| <b>B. CUDZIE ZDROJE SPOLU</b> r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097                                          | <b>074</b> | <b>71354,50</b>       | <b>16165,00</b>                              |
| <b>1. Rezervy</b> r. 076 až r. 078                                                                       | <b>075</b> |                       |                                              |
| Rezervy zákonné (451AÚ)                                                                                  | 076        |                       |                                              |
| Ostatné rezervy (459AÚ)                                                                                  | 077        |                       |                                              |
| Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)                                                                 | 078        |                       |                                              |
| <b>2. Dlhodobé záväzky</b> r. 080 až r. 086                                                              | <b>079</b> | <b>746,37</b>         | <b>52,20</b>                                 |
| Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                        | 080        | <b>746,37</b>         | <b>52,20</b>                                 |
| Vydané dlhopisy (473)                                                                                    | 081        |                       |                                              |
| Záväzky z nájmu (474 AÚ)                                                                                 | 082        |                       |                                              |
| Dlhodobé prijaté preddavky (475)                                                                         | 083        |                       |                                              |
| Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)                                                                   | 084        |                       |                                              |
| Dlhodobé zmenky na úhradu (478)                                                                          | 085        |                       |                                              |
| Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)                                                               | 086        |                       |                                              |
| <b>3. Krátkodobé záväzky</b> r. 088 až r. 096                                                            | <b>087</b> | <b>26312,13</b>       | <b>14912,80</b>                              |
| Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323                                                        | 088        | <b>836,40</b>         |                                              |
| Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)                                                                     | 089        | <b>9569,95</b>        | <b>9205,46</b>                               |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)                                       | 090        | <b>5922,96</b>        | <b>5264,62</b>                               |
| Daňové záväzky (341 až 345)                                                                              | 091        | <b>1237,17</b>        | <b>387,76</b>                                |
| Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)         | 092        | <b>6703,90</b>        |                                              |
| 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        | <b>2041,75</b>        | <b>54,96</b>                                 |
| <b>4. Bankové výpomoci a pôžičky</b> r. 098 až r. 100                                                    | <b>097</b> | <b>44296,00</b>       | <b>1200,00</b>                               |
| Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)                                                                           | 098        |                       |                                              |
| Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)                                                                   | 099        |                       |                                              |
| Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)                                                          | 100        | <b>44296,00</b>       | <b>1200,00</b>                               |
| <b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 102 a r. 103                                                        | <b>101</b> |                       |                                              |
| <b>1. Výdavky budúcich období</b> (383)                                                                  | <b>102</b> |                       |                                              |
| <b>Výnosy budúcich období</b> (384)                                                                      | <b>103</b> |                       |                                              |
| <b>VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU</b> r.061+ r.074 + r.101                                         | <b>104</b> | <b>7341,76</b>        | <b>16484,36</b>                              |



| 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           | 27478,32           |           | 27478,32  | 419,29                                       |
| 502                                  | Spotreba energie                                                                      | 02           | 1100,00            |           | 1100,00   |                                              |
| 504                                  | Predaný tovar                                                                         | 03           |                    |           |           |                                              |
| 511                                  | Opravy a udržiavanie                                                                  | 04           | 19351,48           |           | 19351,48  |                                              |
| 512                                  | Cestovné                                                                              | 05           |                    |           |           |                                              |
| 513                                  | Náklady na reprezentáciu                                                              | 06           |                    |           |           |                                              |
| 518                                  | Ostatné služby                                                                        | 07           | 138778,51          |           | 138778,51 | 1,00                                         |
| 521                                  | Mzdové náklady                                                                        | 08           | 259845,61          |           | 259845,61 | 9966,46                                      |
| 524                                  | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie                                      | 09           | 96889,40           |           | 96889,40  | 3814,44                                      |
| 525                                  | Ostatné sociálne poistenie                                                            | 10           |                    |           |           |                                              |
| 527                                  | Zákonné sociálne náklady                                                              | 11           | 21810,24           |           | 21810,24  | 1184,10                                      |
| 528                                  | Ostatné sociálne náklady                                                              | 12           | 471,58             |           | 471,58    |                                              |
| 531                                  | Daň z motorových vozidiel                                                             | 13           |                    |           |           |                                              |
| 532                                  | Daň z nehnuteľností                                                                   | 14           |                    |           |           |                                              |
| 538                                  | Ostatné dane a poplatky                                                               | 15           | 124,00             |           | 124,00    | 548,00                                       |
| 541                                  | Zmluvné pokuty a penále                                                               | 16           |                    |           |           |                                              |
| 542                                  | Ostatné pokuty a penále                                                               | 17           |                    |           |           |                                              |
| 543                                  | Odpísanie pohľadávky                                                                  | 18           |                    |           |           |                                              |
| 544                                  | Úroky                                                                                 | 19           |                    |           |           |                                              |
| 545                                  | Kurzové straty                                                                        | 20           |                    |           |           |                                              |
| 546                                  | Dary                                                                                  | 21           |                    |           |           |                                              |
| 547                                  | Osobitné náklady                                                                      | 22           |                    |           |           |                                              |
| 548                                  | Manká a škody                                                                         | 23           |                    |           |           |                                              |
| 549                                  | Iné ostatné náklady                                                                   | 24           | 172,80             |           | 172,80    | 50,00                                        |
| 551                                  | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku                    | 25           |                    |           |           |                                              |
| 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           | 566021,94          |           | 566021,94 | 15983,29                                     |



| 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           | 16440,00           |              | 16440,00         | 846,65                                       |
| 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           | 2,21               |              | 2,21             |                                              |
| 645                                                                     | Kurzové zisky                                                               | 54           |                    |              |                  |                                              |
| 646                                                                     | Prijaté dary                                                                | 55           |                    |              |                  |                                              |
| 647                                                                     | Osobitné výnosy                                                             | 56           |                    |              |                  |                                              |
| 648                                                                     | Zákonné poplatky                                                            | 57           |                    |              |                  |                                              |
| 649                                                                     | Iné ostatné výnosy                                                          | 58           |                    |              |                  |                                              |
| 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           | 485247,97          |              | 485247,97        | 15456,00                                     |
| <b>Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73</b>                             |                                                                             | <b>74</b>    | <b>501690,18</b>   |              | <b>501690,18</b> | <b>16302,65</b>                              |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38</b>                |                                                                             | <b>75</b>    | <b>-64331,76</b>   |              | <b>-64331,76</b> | <b>319,36</b>                                |
| 591                                                                     | Daň z príjmov                                                               | 76           |                    | 0,34         | 0,34             |                                              |
| 595                                                                     | Dodatočné odvody dane z príjmov                                             | 77           |                    |              |                  |                                              |
| <b>Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77) (+/-))</b> |                                                                             | <b>78</b>    | <b>-64331,76</b>   | <b>-0,34</b> | <b>-64332,10</b> | <b>319,36</b>                                |



## 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.

*Zakladateľ: Simona Kusková*

*Dátum založenia: 12.02.2010*

*Dátum zriadenia: 24.02.2010*

- (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:*

*Ing. Dušan Papiak*

*Správna rada:*

*Ing. Simona Papiaková*

*Bc. Jana Papiaková*

*Helena Andrejková*

*Revízor:*

*Bc. Zuzana Kaliňáková*

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

*Účelom neziskovej organizácie je poskytovanie všeobecne prospešných služieb v súlade s platnou legislatívou Slovenskej republiky. Primárne ide najmä o tieto druhy všeobecne prospešných služieb:*

- 1. poskytovanie sociálnych služieb v zmysle zákona č. 488/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní a v zmysle neskorších zmien a doplnkov,*
- 2. poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zmysle zákona č. 578/2004 Z. z. v znení neskorších zmien a doplnkov,*
- 3. poskytovanie ďalších služieb pre seniorov a sociálne odkázaných klientov, starostlivosť v oblasti bývania, stravovania, zaopatrenia, vzdelávania, poradenstva, záujmovej činnosti, kultúrnej, duchovnej a športovej činnosti.*

- (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.



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

|                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                                                 | 45,8                  | 2                                            |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                                                                       | 1                     | 0                                            |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou                                                         |                       |                                              |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia |                       |                                              |

- (5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

## 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.

*Ku dňu podania účtovnej závierky je ohrozená zásada nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky z dôvodu, nepodpísania zmluvy o poskytnutí finančného príspevku zo strany Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky.*

- (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 nemá náplň pre túto položku.*

- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na
- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*



- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- g) dlhodobý finančný majetok

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- h) zásoby obstarané kúpou

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- j) zásoby obstarané iným spôsobom

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- k) pohľadávky

*Pohľadávky účtovná jednotka oceňovala ich menovitou hodnotou.*

- l) krátkodobý finančný majetok

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- m) časové rozlíšenie na strane aktív

*Časové rozlíšenie na strane aktív účtovná jednotka oceňovala ich menovitou hodnotou.*

- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

*Záväzky vrátane pôžičiek účtovná jednotka oceňovala ich menovitou hodnotou.*

- o) časové rozlíšenie na strane pasív

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- p) deriváty

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- (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 nemá náplň pre túto položku.*



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

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

### 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,

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- 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,

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

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

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

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

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- (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.

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

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

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

(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.

*Pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť*

- *Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k ŠR*

o 346 – Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom – MPSVaR – 7.629,70 €.

(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.

**Tabuľka 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 | 1100,60                   | 0,00                                             |
| Pohľadávky po lehote splatnosti |                           |                                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>         | <b>1100,60</b>            | <b>0,00</b>                                      |

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

385 - *Príjmy budúcich období – vyúčtovacie faktúry za rok 2015 – Rokytovce a Roškovce.*

*Roškovce – 2000,00 €,*

*Rokytovce – 1461,87 €.*



(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,

*Základné imanie nezisková organizácia k 1.1.2015 netvorila žiadne.*

- 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.

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

|                                                              | Stav na začiatku<br>bežného účtovného<br>obdobia | Prírastky<br>(+) | Úbytky<br>(-)  | Presuny<br>(+, -) | Stav na konci<br>bežného<br>účtovného obdobia |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|----------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Imanie a fondy</b>                                        |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| Základné imanie                                              |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| z toho:<br>nadačné imanie<br>v nadácii                       |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| vklady zakladateľov                                          |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| prioritný majetok                                            |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| Fondy tvorené podľa<br>osobitného predpisu                   |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| Fond reprodukcie                                             |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia majetku<br>a záväzkov    |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia<br>kapitálových účastín  |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| <b>Fondy zo zisku</b>                                        |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| Rezervný fond                                                |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| Fondy tvorené zo<br>zisku                                    |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| Ostatné fondy                                                |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| Nevysporiadaný<br>výsledok<br>hospodárenia<br>minulých rokov | -1160,00                                         | 1479,36          |                |                   | 319,36                                        |
| Výsledok<br>hospodárenia za<br>účtovné obdobie               | 1479,36                                          | -64332,10        | 1479,36        |                   | -64332,10                                     |
| <b>Spolu</b>                                                 | <b>319,36</b>                                    | <b>-65811,46</b> | <b>1479,36</b> |                   | <b>-64012,74</b>                              |

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

*V roku 2014 nezisková organizácia dosiahla z hlavnej nezdaňovanej činnosti zisk vo výške 319,36 €. Správna rada na svojom zasadnutí rozhodla o jeho prevode na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.*

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

| Názov položky                                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                                    | 319,36                                       |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                               |                                              |
| 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 | 319,36                                       |
| Iné                                                             |                                              |
| Účtovná strata                                                  |                                              |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>                            |                                              |
| 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                                                             |                                              |

(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,

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*



- 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,

Na účte 379 – Iné záväzky nezisková organizácia evidovala exekučné zrážky zamestnancov a iné záväzky inde neevidované.

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

Účtovná jednotka eviduje všetky svoje záväzky do lehoty splatnosti v hodnote 71354,50 v členení na:

- dlhodobé záväzky v hodnote 746,37 €
  - o Záväzky zo sociálneho fondu – 746,37 €
- krátkodobé záväzky v hodnote 26312,13 €,
  - o záväzky z obchodného styku – 836,40 €,
  - o záväzky voči zamestnancom – 9569,95 €,
  - o účtovanie so SP a ZP – 5922,96 €,
  - o daňové záväzky – 1237,17 €,
  - o záväzky z dôvodu finančných vzťahov k ŠR – 6703,90 €,
  - o ostatné záväzky – 2041,75 €.
- bankové výpomoci a pôžičky v hodnote 44296,- €
  - o prijaté krátkodobé finančné výpomoci – 44296,- €.

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

1. do jedného roka vrátane – 70608,13 €,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane – 746,37 €,
3. viac ako päť rokov,

Tabuľka 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                                                 |                           |                                                  |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 70608,13                  | 16112,80                                         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                              | <b>70608,13</b>           | <b>16112,80</b>                                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane  | 746,37                    | 52,20                                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov                   |                           |                                                  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                | <b>746,37</b>             | <b>52,20</b>                                     |
| <b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>71354,50</b>           | <b>16165,00</b>                                  |

- 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 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     | 52,20                 | 0,00                                         |
| Tvorba na ťarchu nákladov               | 1503,01               | 52,20                                        |
| Tvorba zo zisku                         |                       |                                              |
| Čerpanie                                | 808,84                |                                              |
| Stav k poslednému dňu účtovného obdobia | 746,37                | 52,20                                        |

- 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 počas roka 2015 prijala návratné finančné výpomoci od zriaďovateľa n. o. v celkovej výške 180096,- €. Tieto boli v hodnote 137000,- € vrátené. Hodnota návratných finančných výpomoci k 31.12.2015 je 44296,- so splatnosťou poslednej prijatej návratnej finančnej výpomoci 30.11.2016.

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) 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 |
|---------------------------|------|-----------------|------------|--------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Krátkodobý bankový úver   |      |                 |            |                    |                                                |                                                                       |
| Pôžička                   |      |                 |            |                    |                                                |                                                                       |
| Návratná finančná výpomoc | EUR  | 0,0             | 30.11.2016 |                    | 44296,-                                        | 1200,-                                                                |
| Dlhodobý bankový úver     |      |                 |            |                    |                                                |                                                                       |
| Spolu                     |      |                 |            |                    | 44296,-                                        | 1200,-                                                                |

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

- a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.



- b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

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

- a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto 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.

*Účtovná jednotka v roku 2015 dosiahla tržby z predaja služieb v hlavnej nezdaňovanej činnosti v hodnote 16440,- €. Uvedená tržba zahŕňa úhrady klientov denných stacionárov za stravovanie – obed.*

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

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

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

*Účtovná jednotka prijala v roku 2015 dotácie od:*

*- Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR vo výške 182160,- € z toho:*

- *Denný stacionár Rošovce – 66240,- €,*
- *Denný stacionár Rokytovce – 49680,- €,*
- *Denný stacionár Krušinec – 66240,- €,*

- Implementačná agentúra MPSVaR SR vo výške 303932,67 € z toho:

- o opatrovateľská služba – 277564,- €,
- o Rodina a práca – 26368,67 €,

- Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny SR vo výške 10275,20 €.

- (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.

**Tabuľka k čl. IV ods. 5 o významných položkách nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov**

| Jednotlivé druhy nákladov za                          | Suma v €         |
|-------------------------------------------------------|------------------|
| 501 - Spotreba materiálu                              | 27478,32         |
| 502 – Spotreba energie                                | 1100,00          |
| 511 – Opravy a udržiavanie                            | 19351,48         |
| 518 – Ostatné služby                                  | 138778,51        |
| 521 – Mzdové náklady                                  | 259845,61        |
| 524 – Záonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 96889,40         |
| 527 – Záonné sociálne náklady                         | 21810,24         |
| 528 – Ostatné sociálne náklady                        | 471,58           |
| 538 – Ostatné dane a poplatky                         | 124,00           |
| 549 – Iné ostatné náklady                             | 172,80           |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>566021,94</b> |

- (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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.



- b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- c) súvisiace audítorské služby

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- d) daňové poradenstvo

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- e) ostatné neaudítorské služby

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

## ČI. V

### Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

*Účtovnej jednotke v roku 2015 bolo poskytnuté vrátené funkčné zdvíhacie zariadenie – schodolez, model zdvíhacieho zariadenia T09, sériové číslo 016322. Poskytovateľom je Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Poprad.*

## ČI. 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,

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

b) povinnosť z opčných obchodov,

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

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

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

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

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

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.

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*