

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015

cirkevnej organizácie Congregatio Jesu, Slovenská provincia

Apríl 2016

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre štatutárny orgán cirkevnej organizácie Congregatio Jesu, Slovenská provincia

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky cirkevnej organizácie Congregatio Jesu, Slovenská provincia, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala 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 pre 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 organizácie, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie cirkevnej organizácie Congregatio Jesu, Slovenská provincia k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Ing. Erika Žilkayová
Certifikovaný audítor
Licencia UDVA č. 986



Levice, 18. apríla 2016

Hálova 14
851 01 Bratislava



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 píšú 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 Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 8 3 5 3 2 2 IČO 0 0 5 8 7 1 5 0 SID SK NACE 9 4 . 9 1 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ zostavená ☐ mimoriadna ☒ schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4
---	--	--

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

C o n g r e g a t i o J e s u

S l o v e n s k á p r o v i n c i a

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica L i p t o v s k a PSČ Obec 8 2 1 0 1 B r a t i s l a v a Číslo telefónu 0 2 / 5 3 4 1 3 6 9 0 0 / E-mailová adresa e k o n o m k a . c j @ g m a i l . c o m	Číslo 3 5
---	--------------

Zostavená dňa: 0 1 . 0 2 . 2 0 1 6	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:
Schválená dňa: 0 4 . 0 2 . 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
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001		2872112,24	1288360,30	1583751,94	1668991,67
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002					
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					
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009		2872112,24	1288360,30	1583751,94	1668991,67
Pozemky (031)	010		112136,69	x	112136,69	112136,69
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012		2602661,71	1136185,45	1466476,26	1552670,46
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013		134091,38	128952,39	5138,99	4184,52
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014		23222,46	23222,46	0,00	0,00
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					
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021					
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. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029	106526,10		106526,10	237986,28
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030	5006,89		5006,89	6882,67
Materiál (112 + 119) - 191	031	5006,89		5006,89	6882,67
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				
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
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				
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	41109,15		41109,15	152007,74
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	3034,68		3034,68	7882,10
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	7067,93		7067,93	113109,22
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046	6,54	x	6,54	16,42
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	31000,00		31000,00	31000,00
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	60410,06		60410,06	79095,87
Pokladnica (211 + 213)	052	3129,58	x	3129,58	5423,87
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	57280,48	x	57280,48	73672,00
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				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057				1279,45
1. Náklady budúcich období (381)	058				1279,45
Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	2978638,34	1288360,30	1690278,04	1908257,40

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNE ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	1411422,10	1616906,93
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	1602456,92	1626194,08
Základné imanie (411)	063	1602456,92	1626194,08
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 účastín (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	-59077,91	46875,80
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-131956,91	-56162,95
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	278855,94	291350,47
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	8817,06	9796,23
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	8817,06	9796,23
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	384,71	725,30
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	384,71	725,30
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		
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	15892,32	33067,09
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	1879,36	3206,29
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	7590,69	14890,62
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	3435,71	9284,39
Daňové záväzky (341 až 345)	091	2986,56	5605,42
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		
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		80,37
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	253761,85	247761,85
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100	253761,85	247761,85
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101		
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103		
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	1690278,04	1908257,40

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	69938,75	465,96	70404,71	82174,62
502	Spotreba energie	02	34898,71		34898,71	37524,56
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	1557,35	37123,57	38680,92	2639,31
512	Cestovné	05	81,20		81,20	28,80
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	30081,33	1074,01	31155,34	29072,67
521	Mzdové náklady	08	231900,64	11405,22	243305,86	238038,17
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	74139,32	3734,89	77874,21	82752,00
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	15578,72	993,23	16571,95	14747,75
528	Ostatné sociálne náklady	12	749,73		749,73	549,58
531	Daň z motorových vozidiel	13	177,60		177,60	155,36
532	Daň z nehnuteľností	14	3829,31	1488,69	5318,00	5591,67
538	Ostatné dane a poplatky	15	272,96		272,96	226,19
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	4,51		4,51	83,92
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	3604,15	142,87	3747,02	2812,24
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	72238,01	52840,00	125078,01	125668,53
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	539052,29	109268,44	648320,73	622065,37

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	195867,19		195867,19	205665,08
602	Tržby z predaja služieb	40	113116,18	57857,96	170974,14	173051,80
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	2837,08		2837,08	2961,30
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	25,28	0,52	25,80	17,98
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	525,20		525,20	186,00
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	0,19		0,19	180,00
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	3510,00		3510,00	
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	387,06		387,06	3005,63
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	142241,88		142241,88	182121,39
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	458510,06	57858,48	516368,54	567189,18
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-80542,23	-51409,96	-131952,19	-54876,19
591	Daň z príjmov	76	4,68	0,04	4,72	1286,76
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-80546,91	-51410,00	-131956,91	-56162,95

Čl. I

Všeobecné údaje

- (1) Názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.
Congregatio Jesu, Slovenská provincia, Bratislava, založena 1.3.1990
- (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.
Štatutárom je provinciálna predstavená Mgr. Helena Bugošová
- (3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.
**Poskytovanie sociálnych služieb - Domov sociálnych služieb a zariadenie pre seniorov, Dom sv.Jozefa
Pečenie hostíí pre potreby rímsko-katolíckej cirkvi na Slovensku
Prenájom priestorov**
- (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.
**Priemerný počet zamestnancov v roku 2015 je 47,7, vedúcich pracovníkov 9, dobrovoľníkov 0.
Priemerný počet zamestnancov v roku 2014 je 39,6, vedúcich pracovníkov 9, dobrovoľníkov 0.**
- (5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.
- (6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- (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.
- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na
- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou, **neevidujeme**
 - b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, **neevidujeme**
 - c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom, **neevidujeme**
 - d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou, **podľa § 25, majetok ocenený obstarávacou cenou**
 - e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, **neevidujeme**
 - f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom, **podľa § 25, majetok ocenený reeálnou obstarávacou cenou**
 - g) dlhodobý finančný majetok, **neevidujeme**
 - h) zásoby obstarané kúpou, **podľa § 25, majetok ocenený obstarávacou cenou**
 - i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, **neevidujeme**
 - j) zásoby obstarané iným spôsobom, **neevidujeme**
 - k) pohľadávky, **podľa § 25, majetok ocenený menovitou hodnotou**
 - l) krátkodobý finančný majetok, **neevidujeme**
 - m) časové rozlíšenie na strane aktív, **neevidujeme**
 - n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, **neevidujeme**
 - o) časové rozlíšenie na strane pasív, **neevidujeme**
 - p) deriváty, **neevidujeme**
 - q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi. **Neevidujeme**

- (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.

Majetok zaradený do odpisových skupín podľa §26 zákona 595/2003 z.z, rovnomerné odpisovanie majetku.

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

Opravné položky neuplatňujeme.

Rezervy tvoríme na nevyčerpanú dovolenku, vodné a stočné.

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,

	Prvotné ocenenie	Prírastky + / Úbytky -	Na konci účt. Obdobia
Stavby	2 566 333,43	36 328,28	2 602 661,71
Samost. hnutelné veci	130 581,38	3 510,00	134 091,38
Dopravné prostriedky	23 222,46	0,00	23 222,46

- 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,

	Prvotné ocenenie	Prírastky + / Úbytky -	Na konci účt. Obdobia
Stavby	1 013 662,97	122 522,48	1 136 185,45
Samost. hnutelné veci	126 396,86	2 555,53	128 952,39
Dopravné prostriedky	23 222,26		23 222,26

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

	Začiatok bežného UO	Koniec bežného UO
Stavby	1 552 670,46	1 466 476,26
Samost. hnutelné veci	4 418,52	5 138,99
Dopravné prostriedky	0,00	0,00

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

Nemáme zriadené záložné právo k dlhodobému majetku

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

Poistenie stavieb v PBE s.r.o. Nitra

DSS a DD dom sv. Jozefa poistenie stavby a majetku

Auto Škoda Felícia v Kooperativa a.s.

Posenie auta Berlingo a vozíka.

- (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.

Neevidujeme.

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

Neevidujeme

(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.

Neevidujeme

(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.

Neevidujeme

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

Neevidujeme

(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.

Neevidujeme

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

V bežnom účtovnom období evidujeme v lehote splatnosti ako pohľadávky, neuhradené faktúry za hostie, vo výške 539,77 €, po lehote splatnosti vo výške 2 494,91 €.

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

Poistenie aut, (Skoda felicia a Berlingo)

Poistenie stavieb

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

- a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
Vklad zakladateľa pri založení UJ.
Bezplatne prevzatý majetok od SKCH.
- 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. **Neevidujeme**

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

Strata z prenajatého majetku a strata z výroby hostí 32 425,76 odpočítaná zo zisku predchádzajúcich UO.

Strata 23 737,16 za DSS a ZpS, Dom sv. Jozefa, - upravená výška základného imania.

(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,
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku ZP a SP, predchádzajúceho UO – použitie, čerpanie dovolenky a odvody do ZP a SP počas bežného UO, za nevyčerpanú dovolenku za predchádzajúce UO.
Vytvorenie rezervy na nevyčerpanú dovolenku a ZP a SP bežného účtovného obdobia
- 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,
Neevidujeme

- c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,
V lehote splatnosti evidujeme záväzky vo výške 31 780,36 €. (Mzdy a odvody z miezd na 12/2014, DPH za 12/2014, Daň zo mzdy za 12/2014, daň z motorového vozidla 2014)
- d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy
1. do jedného roka vrátane,
- Neuhradené dodávateľské faktúry**
Mzdy a odvody z miezd na 12/2014
DPH za 12/2014
Daň zo mzdy za 12/2014
Daň z motorového vozidla 2014
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
- Neevidujeme**
3. viac ako päť rokov,
- Neevidujeme**
- 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,
- | | |
|--|-------------------|
| Stav k prvému dňu účtovného obdobia | 725,30 € |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 1 410,04 € |
| Čerpanie | 1 750,63 € |
| Zostatok na konci UO | 384,71 € |
- 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,
Krátkodobé finančné výpomoci od zriaďovateľa v roku 2015 = 253 761,85 €
- g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.
Neevidujeme
- (15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na
- a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
Neevidujeme
- b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
Neevidujeme
- c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
Neevidujeme
- d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
Neevidujeme
- e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.
Neevidujeme
- (16) Údaje o majetku prenájom formou finančného prenájmu,
Neevidujeme

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.
- | | |
|--|---------------------|
| Výnosy za vyrobené hostie | 195 867,19 € |
| Výnosy za poskytované služby v DSS A DD | 113 116,18 € |
| Výnosy za prenájom nehnuteľností | 57 857,96 € |

- (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.
Prijaté príspevky od FO **3 510,00 €**
- (3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.
Dotácia od PSK na činnosť DSS a DD **142 241,88 €**
- (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.
Neevidujeme
- (5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.
Neevidujeme
- (6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.
Neevidujeme
- (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.
Neevidujeme
- (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) **Audit účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2014**
b) **Audit výročnej správa za rok 2014**
Zmluva o audite finančných výkazov č. 201506
Ing. Erika Žilkayová, Licencia č. 986 **1 000,-- €**

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Neevidujeme

Čl. VI

Ďalšie informácie

- (1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.
- (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.
- (3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to
- a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- b) povinnosť z opčných obchodov,
- c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
- d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- e) iné povinnosti.
- (4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.
- (5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

0 0 5 8 7 1 5 0

/SID

--	--	--	--

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39,6	44,7
z toho počet vedúcich zamestnancov	9	9
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

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

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný DHM	Obstaranie DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	112 136,69		2 566 333,43	130 581,38	23 222,46						
prírastky			36 328,28	3 510,00							
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	112 136,69		2 602 661,71	134 091,38	23 222,46						
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			1 013 662,97	126 396,86	23 222,46						
prírastky			122 522,48	2 555,53							
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			1 136 185,45	128 952,39	23 222,46						
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	112 136,69		1 552 670,46	4 184,52	0,00						
Stav na konci bežného účtovného obdobia	112 136,69		1 466 476,26	5 138,99	0,00						

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	539,77	5 154,90
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 494,91	2 727,20
Pohľadávky spolu	3 034,68	7 882,10

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	1 626 194,08		23 737,16		1 602 456,92
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	1 626 194,08		23 737,16		1 602 456,92
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových úcastí					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	46 875,80		105 953,71		-59 077,91
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-56 162,95	-131 956,91	-56 162,95		-131 956,91
Spolu	1 616 906,93	-131 956,91	73 527,92		1 411 422,10

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	56 162,95
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	23 737,16
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	32 425,79
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	9 796,23	8 817,06	9 796,23		8 817,06
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	9 796,23	8 817,06	9 796,23		8 817,06
Rezervy spolu					

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	15 892,32	32 887,09
Krátkodobé záväzky spolu	15 892,32	32 887,09
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	15 892,32	32 887,09

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	725,30	505,68
Tvorba na ťarchu nákladov	1 410,04	1 331,02
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	1 750,63	1 185,10
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	384,71	725,30

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	€	0,00			253 761,85	253 761,85
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					253 761,85	253 761,85