

Všeobecné údaje**A.a.1) Údaje o účtovnej jednotke**

Názov účtovnej jednotky: COR centrum, n.o.
 Sídlo: Osloboditeľov 13, 976 32 Badín
 Dátum založenia alebo zriadenia: 17.12.2001
 IČO: 31908837

A.a.2) Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky

Meno a priezvisko / názov PO: PhDr. Helena Zubáková, PhD.
 Trvalý pobyt: Osloboditeľov 13, 976 32 Badín
 Diecézna charita
 Tajovského 1, 974 01 Banská Bystrica
 IČO: 35659726

A.b) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Meno, priezvisko, (obch. meno) člena	Názov orgánu	Poznámka
PhDr. Helena Zubáková PhD.	Štatutárny orgán	riadiťka
MUDr. Peter Ottinger	Správna rada	predseda
Mgr. Tomáš Kúdela		člen
Ing. Anna Povinská		člen
Mgr. Denisa Sklenková	Dozorná rada	predseda
Mgr. Peter Dargaj		člen
Mgr. Jozef Amrich		člen

A.c) Opis činnosti, na ktorej účel bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva:

Sociálne služby pre klientov po liečbe drogových závislostí s celoročným pobytom s pôsobnosťou pre celé územie Slovenskej republiky, ktoré sú prístupné pre všetkých užívateľov v rovnakom rozsahu v tej istej oblasti, vykonávanie sociálnej prevencie a poskytovanie sociálneho poradenstva.

Podnikateľská činnosť: žiadna

A.d) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	5,8
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	3	3

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**B.a) Informácia, či účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**

Áno

B.b) Zmeny účtovných zásad a metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka v roku 2015 nemenila účtovné zásady a metódy.

B.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Účtovná jednotka v roku 2015 nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok.

Účtovná jednotka v roku 2015 netvorila dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v roku 2015 neprijala dlhodobý nehmotný majetok darovaním a ani iným spôsobom.

Účtovná jednotka v roku 2015 nakupovala dlhodobý hmotný majetok a oceňovala ho obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka v roku 2015 netvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v roku 2015 neprijala dlhodobý hmotný majetok darovaním a ani iným spôsobom.

Účtovná jednotka v roku 2015 nevlastnila dlhodobý finančný majetok.

Účtovná jednotka nakupovala zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 31 postupov pre neziskové organizácie:

spôsobom B účtovania zásob

Nakupované zásoby oceňovala účtovná jednotka **obstarávacou cenou** v zložení:

x cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby.

x obstarávací cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňajú do nákladov predaného tovaru (501,504) záväzne stanoveným spôsobom podľa hodnoty tovaru v eurách.

Pri vyskladnení zásob sa používal

x vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
Iný spôsob:

Účtovná jednotka v roku 2015 netvorila zásoby vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v roku 2015 neprijala zásoby darovaním.

Účtovná jednotka oceňovala pohľadávky

- pohľadávky pri ich vzniku oceňovala **menovitou hodnotou**
- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, záväzky pri ich prevzatí oceňovala **obstarávacou cenou**

Účtovná jednotka v roku 2015 nevlastnila **krátkodobé finančné investície**

Účtovná jednotka oceňovala časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív pri ich vzniku oceňovala **menovitou hodnotou**

Účtovná jednotka oceňovala záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov pri ich vzniku oceňovala **menovitou hodnotou**

Účtovná jednotka oceňovala časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie na strane pasív pri ich vzniku oceňovala **menovitou hodnotou**

Účtovná jednotka oceňovala deriváty

O derivátoch účtovná jednotka neúčtovala.

Účtovná jednotka v roku 2015 nemala majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

B.d) Spôsoby zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

x Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a dodržiava sa zásada jeho odpísania podľa doby životnosti jednotlivého majetku.

Dlhodobý majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
automobily	4 roky	1/4	lineárna
ostatný DM	6 rokov	1/6	lineárna

B.e) Údaje o zásadách pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Účtovná jednotka v roku 2015 neznižovala hodnotu majetku.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

C.a) Prehľad o stave a pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

Tabuľka č. 2

	Pozem- -ky	Umelec- -ké diela a zbierky	Sta- vby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základn- é stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodo- bého hmotného majetku	Posky- tnuté preddav- ky na dlhodo- bý hm- majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia				12267	23082						35349
Prírastky									2450		2450
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia				12267	23082				2450		37799
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia				8805	12517						21322
Prírastky				884	5771						6655
Úbytky											
Stav na konci účtovného obdobia				9689	18288						27977
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia				3462	10565						14027
Stav na konci účtovného obdobia				2578	4794				2450		9822

C.b) Prehľad o dlhodobom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

C.c) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Automobily	23082	doba neurčitá
Hnuteľné veci	30000	doba neurčitá

C.d) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre účtovanie dlhodobého finančného majetku.

C.e) Údaje o položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	15039	
Ceniny		
Bežné bankové účty		592
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	15039	592

Majetkové, dlhové ani ostatné realizovateľné CP účtovná jednotka nevlastní.

C.f) Prehľad o opravných položkách k zásobám

Opravné položky k zásobám účtovná jednotka netvorila.

C.g) Údaje o významných pohľadávkach podľa položiek súvahy

Položka súvahy	Riadok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť	Podnikateľská činnosť

Významné pohľadávky účtovná jednotka neeviduje.

C.h) Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam

Opravné položky k pohľadávkam účtovná jednotka netvorila.

C.i) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	2667	1888
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	2667	1888

C.j) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Významné položky nákladov budúcich období a príjmov budúcich období	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Náklady budúcich období	2013	891
Príjmy budúcich období		

Náklady budúcich účtovných období predstavujú hlavne zaplatené poistné majetku a činnosti, balíky podpory účtovného a mzdového programu na rok 2016.

C.k) Údaje o vlastných zdrojoch krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy

Názov položky	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
Z toho:					
Nadačné imanie v nadácii					
Vklady zakladateľov					
Prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-3511			109	-3402
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	109	15439		-109	15439
Spolu	-3402	15439			12037

C.l) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	109
Rozdelenie účtovného zisku	109
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	109
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

C.m) Opis a výška cudzích zdrojov**C.m.1) Údaje 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	15691	4291	7671	8020	4291
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	15691	4291	7671	8020	4291
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv		9940			9940
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu		9940			9940
Rezervy spolu	15691	14231	7671	8020	14231

C.m.2) Údaje o významných položkách na účtoch 325 – Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky

Účtovná jednotka neeviduje významné položky na účtoch 325 a 379.

C.m.3-4) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Druh záväzkov	Stav na konci	
	Bežného účtovného obdobia	Bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	37	2636
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2986	2106
Krátkodobé záväzky spolu	3023	4742
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	2076	1747
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2076	1747
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	5099	6489

C.m.5) Prehľad záväzkov zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1705	1380
Tvorba na ťarchu nákladov	371	325
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2076	1705

C.m.6) Prehľad 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	EUR				13	
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu						

Účtovná jednotka neeviduje úvery, pôžičky ani návratné finančné výpomoci. V r. 99 súvahy sú vykázané pasívne zostatky 2 bankových účtov z dôvodu nepovoleného prečerpania.

C.n) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	1643		507	1136
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

C.o) Údaje o majetku prenájomom formou finančného prenájmu

Záväzok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb				

do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				

Účtovná jednotka nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu

Informácie k údajom vykázaným vo výkaze ziskov a strát

D.a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Druh činnosti	Hodnota podľa druhov typov výrobkov a služieb							
	Produkt 1: služby		Produkt 2:		Produkt 3:		Produkt 4:	
	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie
Hlavná činnosť	42039	35037						
Podnikateľská činnosť								
Spolu	42039	35037						

D.b) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov a zákonných poplatkov

Položky výnosov	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté dary		
Prijaté príspevky od iných organizácií		
Prijaté príspevky od fyzických osôb		
Príspevky z podielu zaplatenej dane	233	173

D.c) Prehľad dotácií a grantov

Položky výnosov	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácie	197502	188614
Granty		

D.d) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Účtovná jednotka neúčtovala o finančných výnosoch a kurzových ziskoch.

D.e) Významné položky nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov

Položky nákladov	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	47172	46649
Z toho: - potraviny	19608	16801
Spotreba energie	14564	14159
Predaný tovar		
Opravy a udržiavanie	2200	16794
Cestovné	903	4038
Náklady na reprezentáciu	151	123
Ostatné služby	46337	27491

Z toho: -telekomunikačné poplatky	1057	1597
-služby psychológa	13200	4680
-účtovníctvo, audit, právne služby	15292	9073
-nehmotný majetok, up-grade...	477	911
-resocializačná starostlivosť	6363	1165
-nájomné	8217	7229
Mzdové náklady	78148	80470
Ostatné prevádzkové náklady	36292	37440
Z toho: - zákonné sociálne náklady	27073	28577

D.f) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Kamerový systém (čiastočná úhrada)		233
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

D.g) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Účtovná jednotka neúčtovala o významných položkách finančných nákladov a kurzových stratách.

D.h) Údaje o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	540
uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	540

Informácie k údajom na podsúvahových účtoch**E.a) Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísaných pohľadávok a ďalšie položky**

Účtovná jednotka neúčtovala na podsúvahových účtoch.

Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach**F.a) Opis a hodnota iných aktív**

Rozumie sa nimi 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.

Účtovná jednotka neeviduje iné aktíva a iné pasíva.

F.c) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe

Účtovná jednotka neeviduje ostatné finančné povinnosti.

F.d) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vlastníctve účtovnej jednotky

Účtovná nevlastní ani nespravuje nehnuteľné kultúrne pamiatky

F.e) Informácie, o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Významné skutočnosti medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali.