

## Čl. I

## Všeobecné údaje

(1) Názov a sídlo účtovnej jednotky:

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

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

(2) Orgánmi neziskovej organizácie sú:

1. Správna rada

2. Riaditeľ

3. revízor

Členovia správnej rady: 1. Eva Kohútová

2. Magdaléna Dodoková

3. Martina Kudláčková

Riaditeľ neziskovej organizácie: Mgr. Monika Masárová

Revízor neziskovej organizácie: Peter Kohút

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

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

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

Podnikateľskú činnosť nezisková organizácia nevykonáva.

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

|                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                                                 | 9                     | 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 |                       |                                              |

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

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

#### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania v znení opatrenia z 27. novembra 2008 č. MF/24485/2008-74, opatrenia z 12. marca 2009 č. MF/10294/2009-74, opatrenia z 3. decembra 2009 č. MF/25238/2009-74, opatrenia z 26. novembra 2010 č. MF/25000/2010-74, opatrenia z 13. decembra 2011 č. MF/26582/2011-74, opatrenia z 3. decembra 2014 č. MF/22612/2014-74 a opatrenia z 2. decembra 2015 č. MF/19760/2015-74 a Opatrením Ministerstva financií SR z 30. októbra 2013 č. MF/17616/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto ukladania individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy pre účtovné jednotky účtujúce v sústave podvojného účtovníctva, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účely podnikania.

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

(2) V priebehu účtovného obdobia 2016 neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

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

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

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

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

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

Peňažné prostriedky sa oceňujú menovitou hodnotou.

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

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

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

### **Čl. III**

#### **Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe**

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

### **Čl. IV**

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

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

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

|                                                                      | Pozemky | Umelecké diela a zbierky | Stavby    | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Dopravné prostriedky | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu      |
|----------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------|-----------|-----------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia |         |                          | 14 750,86 | 21 038,90                                           |                      |                                       |                                 | 4 622,02                                 | 5 396,40                               |                                                 | 45 808,18  |
| prírastky                                                            |         |                          | 14 974,45 | 25 878,70                                           |                      |                                       |                                 |                                          | 40 853,15                              | 21 552,00                                       | 103 258,30 |
| úbytky                                                               |         |                          |           |                                                     |                      |                                       |                                 |                                          | 40 853,15                              | 21 552,00                                       | 62 405,15  |
| presuny                                                              |         |                          | 5 396,40  |                                                     |                      |                                       |                                 |                                          | -5 396,40                              |                                                 | 0,00       |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |         |                          | 35 121,71 | 46 917,60                                           |                      |                                       |                                 | 4 622,02                                 | 0,00                                   | 0,00                                            | 86 661,33  |
| <b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia          |         |                          | 1 353,00  | 5 579,90                                            |                      |                                       |                                 | 2 022,10                                 |                                        |                                                 | 8 955,00   |
| prírastky                                                            |         |                          | 1 756,00  | 4 283,10                                            |                      |                                       |                                 | 1 155,50                                 |                                        |                                                 | 7 194,60   |
| úbytky                                                               |         |                          |           |                                                     |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |            |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |         |                          | 3 109,00  | 9 863,00                                            |                      |                                       |                                 | 3 177,60                                 |                                        |                                                 | 16 149,60  |
| <b>Zostatková hodnota</b>                                            |         |                          |           |                                                     |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |            |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia                           |         |                          | 13 397,86 | 15 459,00                                           |                      |                                       |                                 | 2 599,92                                 | 5 396,40                               | 0,00                                            | 36 853,18  |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |         |                          | 32 012,71 | 37 054,60                                           |                      |                                       |                                 | 1 444,42                                 | 0,00                                   | 0,00                                            | 70 511,73  |

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

|                                 | Stav na konci             |                                                  |
|---------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|
|                                 | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti |                           |                                                  |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 1 596,78                  | 191,44                                           |
| <b>Pohľadávky spolu</b>         | <b>1 596,78</b>           | <b>191,44</b>                                    |

Tabuľka č. 3 - k čl. III ods. 3 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

|                                                     | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky (+) | Úbytky (-)        | Presuny (+, -) | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|-------------------|----------------|-----------------------------------------|
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | - 6 800,81                                 |               |                   | - 2 861,01     | - 9 661,82                              |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie            | -2 861,01                                  |               | - 13 058,65       | + 2 861,01     | -13 058,65                              |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>- 9 661,82</b>                          |               | <b>-13 058,65</b> | <b>0,00</b>    | <b>-22 720,47</b>                       |

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

| Názov položky                                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                                           | -2 861,01                                    |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>                            |                                              |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | -2 861,01                                    |

Tabuľka č. 5 - k čl. III ods. 5a) o tvorbe a použití rezerv

| Druh rezervy                     | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Tvorba rezerv   | Použitie rezerv | Zrušenie alebo zníženie rezerv | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|----------------------------------|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|-----------------------------------------|
| Rezerva na nevyf.dodávky energií | 0,00                                       |                 |                 |                                | 0,00                                    |
| Rezerva na dovolenky             | 2 817,33                                   | 5 265,74        | 2 817,33        |                                | 2 817,33                                |
| Rezerva na overenie ÚZ           | 1 200,00                                   | 1 200,00        | 1 200,00        |                                | 1 200,00                                |
| <b>Rezervy spolu</b>             | <b>2 817,33</b>                            | <b>6 465,74</b> | <b>2 817,33</b> |                                | <b>2 817,33</b>                         |

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

| Druh záväzkov                                                                | Stav na konci             |                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                                              | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Záväzky po lehote splatnosti                                                 | 12 548,03                 | 364,61                                           |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 7 837,26                  | 5 700,48                                         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                              | <b>20 385,29</b>          | <b>6 065,09</b>                                  |

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

| Sociálny fond                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>     | <b>440,38</b>         |                                              |
| Tvorba na ťarchu nákladov                      | 434,29                | 440,38                                       |
| Tvorba zo zisku                                |                       |                                              |
| Čerpanie                                       | 709,70                |                                              |
| <b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b> | <b>164,97</b>         | <b>440,38</b>                                |

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

| Druh cudzieho zdroja      | Mena | Výška úroku v % | Splatnosť | Forma zabezpečenia | Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia | Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|---------------------------|------|-----------------|-----------|--------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Návratná finančná výpomoc | EUR  |                 | 31122020  | Nehnutelnosť       | 37 874,23                                      | 37 874,23                                                             |
|                           |      |                 | 31122022  | Nehnutelnosť       | 10 000,00                                      | 10 000,00                                                             |
| Návratná finančná výpomoc | EUR  |                 | 06012017  | Nehnutelnosť       | 1 500,00                                       | 1 500,00                                                              |
|                           |      |                 | 30042017  | Nehnutelnosť       | 4 000,00                                       | 4 000,00                                                              |
|                           |      |                 | 07092017  | nehnutelnosť       | 5 000,00                                       | 5 000,00                                                              |

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

| Jednotlivé druhy nákladov za                                  | Suma            |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|
| overenie účtovnej závierky                                    | 1 200,00        |
| uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky |                 |
| súvisiace audítorské služby                                   |                 |
| daňové poradenstvo                                            |                 |
| ostatné neaudítorské služby                                   |                 |
| <b>Spolu</b>                                                  | <b>1 200,00</b> |