

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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 B Č 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 2 9 2 6 0 5 9		Účtovná závierka ☒ riadna ☐ zostavená ☐ mimoriadna ☒ schválená (vyznačí sa x)		Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6	
IČO 4 5 7 3 1 1 9 5				Za obdobie	
SID [] [] []		SK NACE 8 7 . 3 0 . 0		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5	

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

E u r o t r e n d , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D u c h n o v i č o v a

Číslo

5 3 3 / 1 6

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 1 / 5 2 5 4 1 4

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:

1 0 . 0 4 . 2 0 1 7

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:

1 2 . 0 4 . 2 0 1 7

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	1474112,68	346237,50	1127875,18	1210101,86
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	1474112,68	346237,50	1127875,18	1210101,86
Pozemky (031)		010	4407,00	x	4407,00	4407,00
Umelecké diela a zbierky (032)		011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)		012	1415733,58	313066,50	1102667,08	1173653,76
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)		013	24222,10	22634,00	1588,10	5390,10
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)		014	29750,00	10537,00	19213,00	26651,00
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	34008,88		34008,88	24032,46
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030				
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				
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	2366,90		2366,90	
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	2361,90		2361,90	
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		
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	5,00		5,00	
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	31641,98		31641,98	24032,46
Pokladnica (211 + 213)	052	6767,30	x	6767,30	5383,27
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	24874,68	x	24874,68	18649,19
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	1254,92		1254,92	1051,21
1. Náklady budúcich období (381)	058	1254,92		1254,92	1051,21
Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	1509376,48	346237,50	1163138,98	1235185,53

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	-48028,75	-68771,70
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	6282,60	732,30
Základné imanie (411)	063	6282,60	732,30
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		-61452,85
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-54311,35	-8051,15
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	182259,26	200363,96
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	13296,98	840,00
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	13296,98	840,00
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	57237,20	800,90
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	1437,20	800,90
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	55800,00	
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	88345,25	44606,74
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	32031,14	5414,99
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	14479,79	9873,78
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	9786,36	6086,06
Daňové záväzky (341 až 345)	091	1880,93	684,07
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092	5459,28	4250,08
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	24707,75	18297,76
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	23379,83	154116,32
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100	23379,83	154116,32
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	1028908,47	1103593,27
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	1028908,47	1103593,27
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	1163138,98	1235185,53

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	43222,86		43222,86	66856,62
502	Spotreba energie	02	18563,80		18563,80	20915,66
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	8121,44		8121,44	6519,96
512	Cestovné	05	334,51		334,51	
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	325304,87		325304,87	477305,46
521	Mzdové náklady	08	201963,31		201963,31	125186,34
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	79150,67		79150,67	45475,04
525	Ostatné sociálne poistenie	10	471,14		471,14	
527	Zákonné sociálne náklady	11	24564,72		24564,72	5259,85
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	121,77		121,77	93,22
538	Ostatné dane a poplatky	15	356,62		356,62	222,52
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	15,00		15,00	
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	4,68		4,68	
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				0,48
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	2222,69		2222,69	2209,39
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	82226,68		82226,68	72380,89
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	70,00		70,00	
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	786714,76		786714,76	822425,43

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	301105,30		301105,30	337992,85
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	1,34		1,34	3,04
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				1823,00
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57	0,02		0,02	
649	Iné ostatné výnosy	58	0,49		0,49	
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	431296,44		431296,44	413102,96
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	732403,59		732403,59	752921,85
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-54311,17		-54311,17	-69503,58
591	Daň z príjmov	76	0,18		0,18	0,42
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-54311,35		-54311,35	-69504,00

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.

Ing. Dušan Papiak

- (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.

Správna rada:

- o *Helena Andrejková,*
- o *Bc. Jana Papiaková,*
- o *Ing. Simona Papiaková*

Dozorná rada:

- o *Ing. Jana Petrušová,*
- o *Bc. Nadežda Adamišinová,*
- o *Bc. Štefánia Rusnáková*

- (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	25,7	
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	

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.

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.

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,

Obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

- 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 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,

Časové rozlíšenie na strane pasív účtovná jednotka oceňovala ich menovitou hodnotou.

p) deriváty,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

r) 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.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku účtovná jednotka zostavila tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

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

Účtovná jednotka uviedla údaje v tabuľke č. na konci dokumentu.

- (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.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(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.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

381 - Náklady budúcich období – poisťné Kooperatíva a poisťné Uniqa.

(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 neziskovej organizácie k 1.1.2016 bolo tvorené vo výške 732,30 €. Počas roka 2016 rozhodla správna rada o navýšení základného imania vo výške 75.054,30 € z krátkodobých finančných výpomocí poskytnutých zriaďovateľom. Zároveň správna rada rozhodla o použití základného imania na vysporiadanie výsledku hospodárenia minulých rokov vo výške 69.504,- € Zostatok základného imania k 31.12.2016 nezisková organizácia evidovala vo výške 6.282,60 €.

- 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.

Účtovná jednotka netvorila fondy zo zisku vzhľadom na dosiahnuté straty v minulých obdobiach.

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobía	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobía
Imanie a fondy					
Základné imanie	732,30	75054,30	69504,-		6282,60
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov	732,30	75054,30	69504,-		6282,60
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-69504,00		-69504,00		0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0	-54311,35	0		-54311,35
Spolu	-68771,70	20742,95	0		-48028,75

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0,00
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	69504,00
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	69504,00
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,

Vzorová 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	840,00	13296,98	780,00	60,00	13296,98
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	840,00	13296,98	780,00	60,00	13296,98
Rezervy spolu	840,00	13296,98	780,00	60,00	13296,98

- b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

Tabuľka k 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	643,36	
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	111081,72	198723,06
Krátkodobé záväzky spolu	111725,08	198723,06
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	57237,20	800,90
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	57237,20	800,90
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	168962,28	199523,96

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

Účtovná jednotka eviduje svoje záväzky do lehoty splatnosti v hodnote 168318,92 € a záväzky po lehote splatnosti v hodnote 643,36 € v členení na:

- dlhodobé záväzky v hodnote 57237,20 €
 - o Záväzky zo sociálneho fondu – 800,90 €,
 - o Ostatné dlhodobé záväzky – 55800,00 €.
- krátkodobé záväzky v hodnote 44606,74 €,
 - o záväzky z obchodného styku – 32031,14 €,
 - o záväzky voči zamestnancom – 14479,79 €,
 - o zúčtovanie so SP a ZP – 9786,36 €,
 - o daňové záväzky – 1880,93 €,
 - o záväzky z dôvodu finančných vzťahov k ŠR – 5459,28 €,
 - o ostatné záväzky – 24707,75 €.
- bankové výpomoci a pôžičky v hodnote 23379,83 €
 - o prijaté krátkodobé finančné výpomoci – 154116,32 €.

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

1. do jedného roka vrátane – 111725,08 €
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane – 57237,20 €
3. viac ako päť rokov,

d) 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	800,90	396,56
Tvorba na ťarchu nákladov	1032,30	627,34

Tvorba zo zisku		
Čerpanie	396,00	288,00
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1437,20	800,90

- e) 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,

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	31.12.2017		79179,83	154116,32
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					79179,83	154116,32

- f) 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,

Zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného z dotácie je 1 028 908,47 €.

- 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.

Tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách 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	1103293,27		74684,80	1028908,47
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

(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,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. viac ako päť rokov.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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.

Účtovná jednotka v roku 2015 dosiahla tržby z predaja služieb v hlavnej nezdaňovanej činnosti v hodnote 301105,30 €. Uvedená tržba zahŕňa úhrady klientov za poskytované sociálne služby.

- (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 2016 dotácie od:

- Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR vo výške 290373,92 € z toho:

- o Zariadenie pre seniorov, Duchnovičova 533 – 281119,92 €,
- o Zariadenie pre seniorov, Václavského 350 – 14601,60 €,
- o Zariadenie pre seniorov, Václavského 351 – 8745,20 €,
- o Denný stacionár – 6624,- €,

- Prešovský samosprávny kraj vo výške 45520,92 € z toho:

- o Domov sociálnych služieb – 45520,92 €.

- (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	43222,86
502 – Spotreba energie	18563,80
511 – Opravy a udržiavanie	8121,44
512 – Cestovné	334,51
518 – Ostatné služby	325304,87
521 – Mzdové náklady	201963,31
524 – Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	79150,67
525 – Ostatné sociálne poistenie	471,14

527 – Záonné sociálne náklady	24564,72
532 – Daň z nehnuteľností	121,77
538 – Ostatné dane a poplatky	356,62
542 – Ostatné pokuty a penále	15,00
544 – Úroky	4,68
549 – Iné ostatné náklady	2222,69
551 – Odpisy dlhodobého majetku	82226,68
562 – Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	70,00
Spolu	786714,76

(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 – 780,- €

b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) súvisiace audítorské služby

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) daňové poradenstvo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

d) ostatné neaudítorské služby

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	780,-
uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	

daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	780,-

Čl. 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 ROBY. Poskytovateľom je Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Košice.

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.

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.

- e) povinnosť z opčných obchodov,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- h) 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.

Tabuľka č. 2

	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 dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	4407,00		1415733,58	24222,10	29750,00						1474112,68
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	4407,00		1415733,58	24222,10	29750,00						1474112,68
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			242079,82	18832,00	3099,00						264010,82
prírastky			70986,68	3802,00	7438,00						82226,68
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			313066,50	22634,00	10537,00						346237,50
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	4407,00		1173653,76	5390,10	26651,00						1210101,86
Stav na konci bežného účtovného obdobia	4407,00		1102667,08	1588,10	19213,00						1127875,18

