

SPRÁVA NEZÁVISLEHO AUDÍTORA

Pre štatutárny orgán a správnu radu neziskovej organizácie Senires, n. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky neziskovej organizácie Senires, n. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, okrem možných vplyvov skutočností opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Správa nezávislého audítora o overení individuálnej účtovnej závierky neziskovej organizácie Senires, n. o. k 31.12.2016

Základ pre podmienený názor
Zmluva na vykonanie statutu Spoločnosti bola uzatvorená až po 31.12.2016, na základe čoho som sa nemohla zúčastniť fyzickej inventúry majetku Spoločnosti k 31.12.2016. Nemohla som preto získať dostatočné a vhodné dôkazy o stave majetku k 31.12.2016. Audit účtovnej závierky Spoločnosti za rok končiaci sa 31.12.2015 vykonal iný audítor, ktorý dňa 15. apríla 2016 vyjadril k tejto účtovnej závierke modifikovaný názor. Skutočnosti, ktoré tvorili základ pre modifikovaný názor neboli vyriešené. V priebehu účtovného obdobia 2016 neboli dodržiavané niektoré ustanovenia zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve najmä v oblasti proukazateľnosti čerpania finančných prostriedkov.

Audit som vykonala podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je overená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) vyžadujúcich sa etiky, vrátane Etického kodexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky tohto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, sú dostatočné a vhodné základ pre môj podmienený názor.

Ing. Zuzana Rovná

Jazzova 183/2

058 01 Poprad

Audítor licencia UDVA č. 1026

12. apríla 2017

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre štatutárny orgán a správnu radu neziskovej organizácie Senires, n. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky neziskovej organizácie Senires, n.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, okrem možných vplyvov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Zmluva na vykonanie štatutárneho auditu účtovnej závierky k 31.12.2016 bola uzatvorená až po 31.12.2016, na základe čoho som sa nezúčastnila fyzickej inventúry majetku Spoločnosti k 31.12.2016. Nemohla som preto získať dostatočné a vhodné dôkazy o stave majetku k 31.12.2016. Audit účtovnej závierky Spoločnosti za rok končiaci sa 31.12.2015 vykonal iný audítor, ktorý dňa 15. apríla 2016 vyjadril k tejto účtovnej závierke modifikovaný názor. Skutočnosti, ktoré tvorili základ pre modifikovaný názor neboli vyriešené. V priebehu účtovného obdobia 2016 neboli dodržiavané niektoré ustanovenia zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve najmä v oblasti preukázateľnosti čerpania finančných prostriedkov.

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj podmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Na základe overenia dodržiavania povinností podľa požiadaviek zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách a zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách konštatujem, že spoločnosť používa prostriedky určené na hlavnú činnosť aj na činnosti s ňou nesúvisiace.

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemala k dispozícii. Keď získam výročnú správu, posúdim, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadrím názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvediem, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky.

Dátum vydanie správy: 12.4.2017

Ing. Zuzana Rovná
Audítora licencia UDVA č. 1026
Jazzova 183/2, 058 01 Poprad



Údaje účtovnej jednotky

NÁBR. M. R. ŠTEFÁNKA

03401 RUŽOMBEROK

Číslo telefónu: 0 / Číslo faxu: 0 /

E-mailová adresa

SENIRESEKONOMRK@GMAIL.COM

Zostavená dňa:

31.03.2017

Podpisový záznam osoby zodpovedajúcej za vedenie účtovníctva:

[Signature]

Podpisový záznam osoby zodpovedajúcej za zostavenie účtovnej závierky:

[Signature]

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

[Signature]

Schválená dňa:

20

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 31.12.2016

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 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 2023605452	Účtovná závierka X riadna X zostavená	Mesiac Rok od 1 2016
IČO 45739021	mimoriadna schválená	do 12 2016
SID SK NACE 87.90.0	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2015
		do 12 2015

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč NUJ 1-01)

X Poznámky (Úč NUJ 3-01)

X Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

Senires, n.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica NÁBR. M.R. ŠTEFÁNKA	Číslo 5195
PSČ Obec 03401 RUŽOMBEROK	
Číslo telefónu 0 /	Číslo faxu 0 /
E-mailová adresa SENIRESEKONOMRK@GMAIL.COM	

Zostavená dňa: 31.03.2017	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: . . 20			

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	420 210,57	20 660,00	399 550,57	210 292,78
1. Dlhodobý nehmotný majetok	r.003 až r.008	002				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091 AÚ)	003					
Softvér 013-(073+091 AÚ)	004					
Oceniteľné práva 014-(074+091 AÚ)	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 (051-095 AÚ)	008					
2. Dlhodobý hmotný majetok	r.010 až r.020	009	420 210,57	20 660,00	399 550,57	210 292,78
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021-(081+092 AÚ)	012					
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022-(082+092 AÚ)	013		2 700,00	844,00	1 856,00	2 531,00
Dopravné prostriedky 023-(083+092 AÚ)	014		27 265,00	14 124,00	13 141,00	12 998,00
Pestovateľské celky trvalých porastov 025-(085+092 AÚ)	015					
Základné stádo a ťažné zvieratá 026-(086+092 AÚ)	016					
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028-(088+092 AÚ)	017					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029-(089+092 AÚ)	018		390 245,57	5 692,00	384 553,57	
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042-094)	019					194 763,78
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052-095 AÚ)	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	13 145,93		13 145,93	39 532,78
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-391 AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	040				
Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	041				
3. Krátkodobé pohľadávky	r.043 až r.050	042	626,64		626,64	8 087,71
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	043	626,64		626,64	8 035,31
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	044				52,40
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-391 AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení	(396-391 AÚ)	049				
Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	050				
4. Finančné účty	r.052 až r.056	051	12 519,29		12 519,29	31 445,07
Pokladnica	(211+213)	052	10 080,27	x	10 080,27	16 113,19
Bankové účty	(221 AÚ+261)	053	2 439,02	x	2 439,02	15 331,88
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	(221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok	(251+253+255+256+257)-291 AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku	(259-291 AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU	r.058 a r.059	057				
1. Náklady budúcich období	(381)	058				
Prijmy budúcich období	(385)	059				
MAJETOK SPOLU	r.001+r.029+r.057	060	433 356,50	20 660,00	412 696,50	249 825,56

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	47 784,21
1. Imanie a peňažné fondy		r.063 až r.067	062	
Základné imanie	(411)	063		
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu	(412)	064		
Fond reprodukcie	(413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových 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	52 421,41
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)	073	-4 637,20
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.075+r.079+r.087+r.097	074	364 912,29
1. Rezervy		r.076 až r.078	075	12 281,26
Rezervy zákonné	(451 AÚ)	076		
Ostatné rezervy	(459 AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy	(323+451 AÚ+459 AÚ)	078	12 281,26	15 777,93
2. Dlhodobé záväzky		r.080 až r.086	079	2 299,71
Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	080	2 299,71	2 074,89
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	116 813,32
Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	088	62 938,82	45 092,05
Záväzky voči zamestnancom	(331+333)	089	34 526,92	22 334,19
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	090	14 941,61	12 359,84
Daňové záväzky	(341 až 345)	091	2 555,67	1 485,24
Záväzky z dôvodu finan. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	092	1 331,30	16 320,00
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	519,00	735,08
4. Bankové výpomoci a pôžičky		r.098 až r.100	097	233 518,00
Dlhodobé bankové úvery	(461 AÚ)	098	146 668,00	
Bežné bankové úvery	(231+232+461 AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+249)	100	86 850,00	86 850,00
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	412 696,50
				249 825,56

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	327 710,50		327 710,50	269 940,14
502	Spotreba energie	02	55 139,41		55 139,41	44 328,64
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	13 616,88		13 616,88	14 270,63
512	Cestovné	05	98,68		98,68	141,80
513	Náklady na reprezentáciu	06				383,77
518	Ostatné služby	07	99 900,49		99 900,49	129 284,49
521	Mzdové náklady	08	380 376,12		380 376,12	295 522,22
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	137 655,46		137 655,46	97 559,77
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	13 454,63		13 454,63	5 084,20
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13	2 481,46		2 481,46	
532	Daň z nehnuteľností	14				4,37
538	Ostatné dane a poplatky	15	2 632,08		2 632,08	1 417,46
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	220,00		220,00	
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	1 362,62		1 362,62	0,06
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	1 951,73		1 951,73	375,48
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	12 989,00		12 989,00	5 294,00
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	1 049 589,06	1 049 589,06	863 607,03

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	523 168,14		523 168,14	471 265,16
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	4,14		4,14	6,13
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	42 541,16		42 541,16	30 631,92
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	499,18		499,18	7 698,61
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	478 739,24		478 739,24	443 068,08
Účtová trieda 6 spolu r.39 až r.73		74	1 044 951,86		1 044 951,86	952 669,90
Výsledok hospodárenia pred zdanením r.74 - r.38		75	-4 637,20		-4 637,20	89 062,87
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r.75 - (r.76 + r.77))(+/ -)		78	-4 637,20		-4 637,20	89 062,87

Čl. I

Všeobecné údaje

- (1) Názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Senires n.o., Nábr. M.R.Štefánika 5195, 034 01 Ružomberok

Dátum vzniku: 21.08.2012

Štatutárny orgán: Mgr. František Buvala

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

- **nezisková organizácia poskytujúca všeobecne prospešné služby, poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti v troch zariadeniach nachádzajúcich sa v Ružomberku, Poprade a Dolnom Piali**

- (3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v roku 2016 bol 54,2 z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie bol traja – na každom stredisku jeden. V zariadeniach bolo 10 dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia.

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

- (2) Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená dňa 15.04.2016.

- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov sa člení na:

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
- g) dlhodobý finančný majetok,
- h) zásoby obstarané kúpou,
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
- j) zásoby obstarané iným spôsobom,
- k) pohľadávky,
- l) krátkodobý finančný majetok,

- m) časové rozlíšenie na strane aktív,
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
- o) časové rozlíšenie na strane pasív,

(4) Účtovná jednotka uplatňuje rezervy na dovolenky a odvody zamestnancov a taktiež na nevyfakturované dodávky.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie – v tabuľke
- 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.
- (2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.
- (3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.
- (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.
- (5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.
- (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.
- (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.
- (8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.
- (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.
- (10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.
- (11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.
- (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,

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.

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

(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,

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,

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

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

1. do jedného roka vrátane,

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

3. viac ako päť rokov,

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,

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,

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

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.

602 – tržby z predaja služieb v sume 523 168,14 eur

646 – prijaté dary v sume 42 541,16 eur

665 – príspevky z podielu zaplatenej dane v sume 499,18 eur

691 – dotácie zo samosprávnych krajov a ministerstva v sume 478 739,24 eur

644 – prijaté úroky v sume 4,14 eur

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

501 – spotreba materiálu v sume 327 710,50 eur

502 – spotreba energií v sume 55 139,41 eur

518 – služby v sume 99 900,49 eur

521 – mzdové náklady v sume 380 376,12 eur

524 – zákonné poistenie v sume 137 655,46 eur

551 – odpisy majetku v sume 12 989,00 eur

(3) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

Príspevky z podielu zaplatenej dane boli v roku 2016 vo výške 499,18 eur a boli použité na nákup materiálu a pomôcok pre klientov zariadenia

(4) Účtovná jednotka má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

- a) overenie účtovnej závierky sú vo výške 1300,00 eur
- b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- c) daňové poradenstvo,
- d) ostatné neaudítorské služby.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Organizácia nemá naplnenie pre túto položku.

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.

tabuľka k čl. I ods. 3 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	54,2	50,1
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	10	8

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

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							

bežného účtovného obdobia												
prírastky												
úbytky												
Stav na konci bežného účtovného obdobia												
Zostatková hodnota												
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				2 531,00	12 998,00			0				15 529,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia				1 856,00	13 141,00			384 553,00				399 550,00

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	626,64	8 035,31
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	626,64	8 035,31

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					
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov					
priority majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účasí					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-42 266,53	5 625,07		89 062,87	52 421,41
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	89 062,87		4 637,20	-89 062,87	-4 637,20
Spolu	46 796,34	5 625,07	4 637,20	0	47 784,21

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	89 062,87
Rozdelenie účtovného zisku	
Pridel do základného imania	
Pridel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Pridel do fondu reprodukcie	
Pridel do rezervného fondu	
Pridel do fondu tvoreného zo zisku	
Pridel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevyšporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	89 062,87
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 nevyšporiadaného 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	15 777,93	12 281,26	15 777,93	0	12 281,26
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	15 777,93	12 281,26	15 777,93	0	12 281,26
Rezervy spolu	15 777,93	12 281,26	15 777,93	0	12 281,26

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	116 813,32	98 326,40
Krátkodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2 299,71	2 074,89
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	119 113,03	100 401,29

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	2 074,89	802,00
Tvorba na ťarchu nákladov	1 995,12	1 775,89
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	1 770,30	500,00
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2 299,71	2 074,89

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
Krátkodobá finančná výpomoc – p. Buvala	EUR	0			86 850,00	86 850,00
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver	EUR				146 668,00	0
Spolu					233 518,00	86 850,00

tabuľka k čl. IV ods. 6 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
Náklady na materiál a pomôcky klientov	7 698,61	499,18
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1 300,00
uistiťovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	1 300,00

