

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Názov právnickej osoby: **EVRIEKA seniorský dom, občianske združenie**

Sídlo: 991 04 Dolné Plachtince 80

Dátum vzniku: 20.02.2015

IČO: 42394465

DIČ: 2120172857

Registrácia: Ministerstvo vnútra SR, č.VVS/1-906/90-45523

Zriaďovateľmi občianskeho združenia sú: fyzické osoby: Eva Maráková, Ľubomír Marák, st., Ľubomír Marák, ml.

(2) Štatutárne orgány: zhromaždenie

správna rada: Ľubomír Marák, st.

Ľubomír Marák, ml.

Dominik Marák

riaditeľ

Štatutárny zástupca: **Eva Maráková**, riaditeľka

(3) **Opis činnosti účtovnej jednotky v bežnom účtovnom období**

Poskytovanie sociálnych služieb pre fyzické osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek a sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a ich stupeň odkázanosti je najmenej IV alebo dovŕšili dôchodkový vek a poskytovanie sociálnej služby v zariadení pre seniorov potrebujú z iných vážnych dôvodov. Sociálne služby začalo poskytovať občianske združenie od 1.1.2016 na základe registrácie Banskobystrického samosprávneho kraja, odd. sociálnych služieb a zdravotníctva, Banská Bystrica číslo registračnej karty 292.1./1 zo dňa 8.7.2015

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v roku 2016 bolo 7 osôb a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“), z toho 1 vedúci pracovník.

(5) Účtovná jednotka nemá vo svojej pôsobnosti zriadené žiadne organizácie.

(6) Účtovná jednotka nevykonávala v účtovnom období podnikateľskú činnosť

(6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná závierka k 31.12.2016 je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- (2) V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných zásad a zmeny účtovných metód.
- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na:
 - a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – nevlastní DNM
 - b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – nevlastní DNM
 - c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – nevlastní DNM
 - d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – bol ocenený v roku nadobudnutia obstarávacou cenou
 - e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – nevlastní takýto DHM
 - f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – nevlastní takýto DHM
 - g) dlhodobý finančný majetok – nevlastní DFM
 - h) zásoby obstarané kúpou – zásoby boli oceňované obstarávacou cenou
 - i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – o takýchto zásobám sa neúčtovalo
 - j) zásoby obstarané iným spôsobom – nevyskytli sa
 - k) pohľadávky – menovitou hodnotou pri ich vzniku
 - l) peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou
 - m) časové rozlíšenie na strane aktív – menovitou hodnotou
 - n) záväzky – menovitou hodnotou pri ich vzniku
 - o) časové rozlíšenie na strane pasív – menovitou hodnotou
- (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.
- (5) Účtovná jednotka neuplatňovala opravné položky a ani rezervy.

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) účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku – takýto majetok nevlastní
 - b) účtovná jednotka vlastní DHM – výťah v obstarávacej hodnote 6 840 EUR, k 31.12.2016 má zostatkovú cenu 4 940 EUR.
 - c) výťah bol zaradený do 2. odpisovej skupiny, pôvodne predpokladaná životnosť 6 rokov, odpis rovnomerný
Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo ani nie je obmedzené nakladať s ním.
- (2) DHM nie je poistený
- (3) Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok.
- (4) Účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách ani k dlhodobému majetku, ani ku krátkodobému majetku (nevlastní takýto majetok), zásobám ani pohľadávkam.
- (5) Účtovná jednotka nevykazuje žiadne pohľadávky ku koncu účtovného obdobia.
- (6) Účtovná jednotka nevykazuje žiadne položky časového rozlíšenia aktív

- (7) Účtovná jednotka nemá vytvorené základné imanie, ani nemá vytvorené žiadne fondy.
- (8) Za predchádzajúce účtovné obdobie bola dosiahnutá strata, ktorá bola prevedená na účet nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.
- (9) Opis a výška cudzích zdrojov, a to:
- dlhodobé záväzky – v lehote - zostatok sociálneho fondu 216 EUR
 - krátkodobé záväzky – v lehote 18 629 EUR, po lehote splatnosti účtovná jednotka nevykazuje žiadne záväzky
 - účtovná jednotka vykazuje prijatú pôžičku od p. Evy Marákovej na nákup DHM a činnosť vo výške 10 881,86 EUR.
- (10) Účtovná jednotka neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia pasív
- (11) Účtovná jednotka nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu

ČI. IV

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

(1) V účtovnom období účtovná jednotka začala poskytovať sociálne služby v novootvorenom seniorskom dome.

Tržby na poskytovanie služieb	Účel	EUR
sociálne služby (úhrady od klientov)	Prevádzka zariadenia pre seniorov	57 753
Spolu		57 753

(2) Účtovná jednotka obdržala od COOP Jednoty finančný príspevok na činnosť v sume 900 EUR.

(3) V účtovnom období prijala účtovná jednotka finančný príspevok na poskytovanie sociálnej služby podľa § 78a zák.č.448/2008 Z.z. v znení neskorších predpisov od MPSVR SR na základe Zmluvy reg.č.4124/2016-M_ORF zo dňa 08.02.2016 vo výške 53 760 EUR. Z dôvodu neobsadenia miest vznikla povinnosť vrátiť do ŠR sumu 420,80 EUR.

(4) Finančné výnosy tvorili nevýznamnú sumu, len 8,62 EUR.

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

Názov účtu	EUR	Druh nákladu
Spotreba materiálu	21 762	strava pre klientov
Spotreba materiálu	4 623	prvotné vybavenie, čistiace a hyg. prostr., mater. na aktivity, kanc. potreby
Materiál, ktorý nie je dlhodobý majetok	2 300	zariadenie SD
Spotreba energií	1 907	plyn, elektrická energia, voda
Ostatné služby	15 030	spracovanie miezd, účtovníctva
z toho: nájomné	10 000	nájomné nehnuteľnosť
Mzdové náklady	48 324	mzd.nákl.pracovníkov včít.dohôd o VP
Zákonné sociál.a zdravotné poistenie	16 451	sociálne a zdravotné poistenie
Zákonné sociálne náklady	934	prísp.na stravu, tvorba sociál. fondu, DPN
Iné náklady	281	poistenie zodp.za škody, bankové popl.
Odpisy DHM	1 140	odpisy výťah
S p o l u:	112 752	

- (6) Účtovná jednotka nebola v účtovnom období registrovaným prijímateľom podielu zaplatenej dane.
- (7) Finančné náklady netvorili významnú položku nákladov;
- (8) Účtovná jednotka nemala povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom za predchádzajúce obdobie.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka neúčtovala na podsúvahových účtoch.

Čl. VI

Ďalšie informácie

- (1) Účtovná jednotka neviduje podmienený majetok, ktorý by vznikol v dôsledku udalostí minulých období.
- (2) Účtovná jednotka neviduje žiadne pasíva vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, poskytnutých záruk fyzickým alebo právnickým osobám, z ktorých by mohla vzniknúť možná povinnosť pre účtovnú jednotku ako dôsledok nejakej udalosti v budúcnosti, prípadne povinnosť, ktorá sa nevykazuje v súvahe a mohla by spôsobiť v budúcnosti úbytok ekonomických úžitkov.
- (3) Účtovná jednotka neviduje žiadne nižšie uvedené položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a nevádzajú sa v súvahe; neviduje a nemá žiadne ďalej uvedené povinnosti, ako:
 - 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) ani žiadne iné povinnosti.
- (4) Účtovná jednotka neviduje žiadne nehnuteľné kultúrne pamiatky ani v správe alebo vo vlastníctve.
- (5) Nenastali žiadne významné skutočnosti medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Vzorová tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

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

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	Oceniiteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté predd.na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bež. účt. obd.							
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bež. účt. obd.							
Oprávk – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Opravné položky – stav na začiatku bežného účt.obd.							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bež. účt. obd.							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bež.účt.obd.							
Stav na konci bež. účt. obd.							

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmot.majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté predd. na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bež. účt. obd.				6 840							6 840
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				6 840							6 840
Oprávky – stav na začiatku bež. účt. obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Opravné položky – stav na začiatku bež. účt. obd.				760							760
prírastky				1 140							1 140
úbytky											1 900
Stav na konci bežného účtovného obdobia				1 900							
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				6 080							6 080
Stav na konci bežného účtovného obdobia				4 940							4 940

Tabuľka k čl. III ods. 4 a 5 o štruktúre a o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku

	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								

Tabuľka k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania ku koncu		Účtovná hodnota ku koncu	
			bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové c.p. na obchodovanie				
Dlhové c.p. na obchodovanie				
Dlhové c. p. so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné c. p.				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere na obchodovanie			
Dlhové cenné papiere na obchodovanie			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

Tabuľka k čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnutý preddavok na zásoby					
Zásoby spolu					

Tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

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		
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu		

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					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov				- 870	- 870
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 870	- 7 604		870	- 7 604
Spolu	- 870	- 7 604			- 8 474

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	870
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	870
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					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu					

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	18 629	6 950
Krátkodobé záväzky spolu	18 629	6 950
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	216	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	216	
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	18 845	6 950

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		
Tvorba na ťarchu nákladov	283	
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	67	
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	216	

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		31.12.2018		10 882	6 950
Dlhodobý bankový úver						
Spolu	EUR				10 882	6 950

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				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
zostatku grantu				
zostatku podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
nepoužitého sponzorského				
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského				

Tabuľka k čl. III ods. 16 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb				
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				

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
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	
uist'ovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	