

Ing. Zoltán Koós, audítor, Licencia SKAu č. 828, Športová 3070/5,
979 01 Rimavská Sobota

*Správa nezávislého audítora z auditu
účtovnej závierky,
Správa k ďalším požiadavkám
zákonov a iných právnych predpisov,
Výročná správa*

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Predsedníctvu občianskeho združenia

GeriaCentrum IDEÁL, o.z.

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmieneny názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky občianskeho združenia GeriaCentrum IDEÁL, o.z. (ďalej len „OZ“), 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 vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie OZ 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

OZ vo výkaze ziskov a strát vykázal výnosy na riadku 69 „Prijaté príspevky od fyzických osôb“ v hodnote 37 592 EUR. OZ poskytuje pre svojich klientov sociálnu službu – terénna opatrovateľská služba. Časť nákladov za poskytnuté sociálne služby platili sami klienti na základe vystavených faktúr. Fakturované výnosy OZ nesprávne posúdilo ako prijaté príspevky od fyzických osôb a zaúčtovalo na účte 663 – Prijaté príspevky od fyzických osôb. Nakoľko sa ale jednalo o platbu za poskytnutú službu OZ malo zaúčtovať tento výnos na účte 602 – Tržby z predaja služieb a vo výkaze ziskov a strát malo predmetné výnosy vykázat na riadku číslo 40. Táto chyba nemá dopad na správnosť vykázania celkových výnosov a na výsledok hospodárenia.

Audit som vykonal 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 OZ som nezávislý 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 náš audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj 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 nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti OZ 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 OZ zlikvidovať alebo ukončiť jeho 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 posudzujeme 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 mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol OZ.
- 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 spochybníť schopnosť OZ nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať svoj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že OZ 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

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov. 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 získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdil som, či výročná správa OZ obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržal pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

dátum správy audítora: 31.5.2017

meno a priezvisko audítora:

Ing. Zoltán Koós

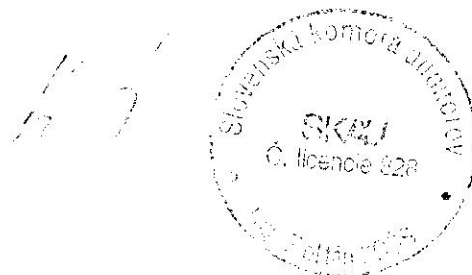
adresa audítora:

Športová 3070/5

979 01 Rimavská Sobota

číslo licencie: 000828

podpis audítora:



GeriaCentrum IDEÁL občianske združenie

Výročná správa občianskeho združenia za rok 2016

GeriaCentrum IDEÁL o. z.
Hviezdoslavova č. 33
97901 Rimavská Sobota

Výročná správa zostavená 24.03.2017
Predkladá : MUDr. Pavel Slanina – predseda občianskeho združenia

I. Úvod

Identifikačné údaje občianskeho združenia:

Názov občianskeho združenia : GeriaCentrum IDEÁL
Adresa: Hviezdoslavova 33, 97901 Rimavská Sobota
IČO: 42392861

Základné imanie združenia: 0,00 EUR

Právny štatút:

Občianske združenie bolo založené dňa 19.11.2014 jeho členskou schôdzou , ktorá schválila jeho statuty. Tieto boli dňa 8.12.2014 zaregistrované Ministerstvom vnútra Slovenskej republiky pod číslom spisu : VVS/1 – 900/90 – 448 28.

II: Informácie o činnosti a orgánoch občianskeho združenia

Odvetvie ekonomickej činnosti – hlavná činnosť: Činnosť záujmových organizácií.

Hlavné činnosti občianskeho združenia:

1/poskytovanie sociálnych služieb v zmysle príslušných oprávnení zákona č. 448/2008 Z. z.:
a)poskytovanie opatrovateľskej služby

Predsedsníctvo občianskeho združenia:

Predseda občianskeho združenia: MUDr. Pavel Slanina

Podpredseda občianskeho združenia: Jarmila Slaninová

Výkonný riaditeľ občianskeho združenia: MUDr. Pavel Slanina

Kontrolný orgán občianskeho združenia:

Revízor občianskeho združenia : MUDr. Slávka Slaninová

Konanie v mene občianskeho združenia:

Vo všetkých veciach zaväzujúcich občianske združenie je oprávnený konať v jeho mene a zaň podpisujú samostatne členovia predsedníctva(predseda a podpredseda) a výkonný riaditeľ občianskeho združenia.

História občianskeho združenia:

1/ Občianske združenie bolo založené na jeho prvej členskej schôdzi dňa 19.11.2014 .

2/ Dňa 08.12.2014.zaregistrované Ministerstvom vnútra Slovenskej republiky.

Od svojho vzniku nevyvíja žiadnu podnikateľskú činnosť.

3/MUDr. Pavel Slanina bol členskou schôdzou občianskeho združenia dňa 14.12.2014

poverený vykonať všetky administratívne úkony potrebné na zriadenie opatrovateľskej služby – terénna forma.

4/Opatrovateľská služba IDEÁL bola občianskym združením GeriaCentrum IDEÁL zriadená 19.01.2015 .

5/ V jeho mene MUDr. Pavel Slanina, ako štatutárny zástupca o. z. požiadal Oddelenie sociálnych služieb Banskobystrického samosprávneho kraja o zápis do registra sociálnych služieb Banskobystrického samosprávneho kraja.

6/ Dňa 26.3.2015 bolo GeriaCentrum IDEÁL o. z. zaregistrované do registra poskytovateľov sociálnych služieb Banskobystrického kraja na poskytovanie opatrovateľskej služby – terénnou formou.

7/ MUDr. Pavel Slanina ako predseda občianskeho združenia bol poverený vykonať všetky potrebné opatrenia na zapojenie občianskeho združenia do národného projektu Podpora opatrovateľskej služby.

8/ Dňa 31.12.2015 občianske združenie podalo žiadosť o zapojenie sa do národného projektu Podpora opatrovateľskej služby.

Na jej základe došlo k uzavretiu zmluvy o spolupráci občianskeho združenia s IA MPSVR SR pri implementácii národného programu Podpora opatrovateľskej služby financovaného z prostriedkov Európskeho sociálneho fondu a štátneho rozpočtu na financovanie , v rámci operačného programu Ľudské zdroje.

9/Od IA MPSVR SR pri implementácii národného programu Podpora opatrovateľskej služby financovaného z prostriedkov Európskeho sociálneho fondu a štátneho rozpočtu na financovanie , v rámci operačného programu Ľudské zdroje GeriaCentrum IDEÁL o.z. nedostalo prísľub na pracovné miesta opatrovateľiek.

10/Preto bol predseda občianskeho združenia poverený predsedníctvom občianskeho združenia o jeho zapojenie do programu Šanca na zamestnanie a Cesta z kruhu nezamestnanosti

11/Zmluva o zapojenie do obidvoch programov bola uzavretá dňa 24.02.2016 a 23.3.2016

12/ Na ich základe v programe Šanca na zamestnanie občianske združenie zamestnalo 9 opatrovateľov na obdobie 5 mesiacov a v programe Cesta z kruhu nezamestnanosti na obdobie 15 mesiacov 22 opatrovateľov.

III. Ekonomické ukazovatele

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia za rok 2016 : 24

Ekonomické ukazovatele:

Dlhodobý nehmotný majetok (EUR) : 0

Dlhodobý hmotný majetok (EUR): 0

Údaje o finančnom majetku (EUR) : 18 650

Údaje o vlastnom imaní (EUR) : 0

Údaje o Sociálnom fonde (EUR) : 0 / o.z. nedosahuje zisk, a preto sa sociálny fond nevytvára

Údaje o úveroch (EUR) : 20 000

Príjmy celkom (EUR) : 133 663,-

Výdavky celkom (EUR) : 133 663,-

Prehľad príjmov v členení podľa zdrojov:

a) Dotácie UP (EUR): 96 070

b) Príspevky od FO (EUR): 37 593

Stav majetku a záväzkov:

a) Aktíva celkom (EUR): 30 469

- Krátkodobé pohľadávky: 11 819
- Finančný majetok: 18 650

b) Pasíva celkom (EUR) : 30 469

- Rezervy: 2 067
- Dlhodobé záväzky: 20 000
- Krátkodobé záväzky: 8 402

Ekonomicky oprávnené náklady na 1 prijímateľa sociálnej služby – terénna forma opatrovateľskej služby: (EUR): 5569 z toho:

- Osobné náklady: 4 600
- Spotreba materiálu: 26
- Ostatné služby: 936
- Ostatné náklady na hospodársku činnosť: 7

V Rimavskej Sobotě dňa 24.03.2017

Príloha: Výkazy ročnej účtovnej uzávierky za rok 2016

GeriaCentrum IDEÁL o. z.
MUDr. Pavel Slanina
výkonný riaditeľ

GeriaCentrum IDEÁL o.z.
Hviezdoslavova 33
979 01 Rimavská Sobota
IČO: 42392861

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 píšú 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 1 2 0 1 3 7 5 0 3 IČO 4 2 3 9 2 8 6 1 SID SK NACE 9 4 . 9 9 . 2	Účtovná závierka X riadna zostavená mimoriadna X schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
---	--	--

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

GeriaCentrum IDEÁL

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

HVIEZDOSLAVOVA

Číslo

4 6 9 / 3 3

PSČ

Obec

9 7 9 0 1 RIMAVSKÁ SOBOTA

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 9 4 8 / 6 8 2 9 5 8

0 /

E-mailová adresa

GERIACENTRUMIDEAL@GMAIL.COM

Zostavená dňa: 2 4 . 0 3 . 2 0 1 6	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: GeriaCentrum IDEÁL o.z. Hviezdoslavova 33 979 01 Rimavská Sobota IČO: 42392861
Schválená dňa: 2 4 . 0 3 . 2 0 1 6			

Záznamy 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				
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				
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021-(081+092 AÚ)	012				
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí 022-(082+092 AÚ)	013				
Dopravné prostriedky 023-(083+092 AÚ)	014				
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				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042-094)	019				
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	30 469		30 469	352
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				30
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				30
Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	041				
3. Krátkodobé pohľadávky	r.043 až r.050	042	11 819		11 819	
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	043				
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	044	3 264		3 264	
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	8 555	x	8 555	
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	18 650		18 650	322
Pokladnica	(211+213)	052	2 393	x	2 393	261
Bankové účty	(221 AÚ+261)	053	16 257	x	16 257	61
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				
Príjmy budúcich období	(385)	059				
MAJETOK SPOLU	r.001+r.029+r.057	060	30 469		30 469	352

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	
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 účastí	(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	
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	r.080-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)	073	
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.075+r.079+r.087+r.097	074	30 469
1.	Rezervy	r.076 až r.078	075	2 067
	Rezervy zákonné	(451 AÚ)	076	
	Ostatné rezervy	(459 AÚ)	077	
	Krátkodobé rezervy	(323+451 AÚ+459 AÚ)	078	2 067
2.	Dlhodobé záväzky	r.080 až r.086	079	20 000
	Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	080	
	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	20 000
3.	Krátkodobé záväzky	r.088 až r.096	087	8 402
	Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	088	60
	Záväzky voči zamestnancom	(331+333)	089	7 916
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	090	93
	Daňové záväzky	(341 až 345)	091	283
	Záväzky z dôvodu finan. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	092	
	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	50
4.	Bankové výpomoci a pôžičky	r.098 až r.100	097	305
	Dlhodobé bankové úvery	(461 AÚ)	098	
	Bežné bankové úvery	(231+232+461 AÚ)	099	
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+249)	100	305
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	30 469

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	611		611	33
502	Spotreba energie	02				
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	22 497		22 497	196
521	Mzdové náklady	08	99 913		99 913	
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	2 231		2 231	
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	8 273		8 273	
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	59		59	21
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	79		79	11
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25				
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	133 663	133 663	261

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				
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				
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
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	1		1	
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	37 592		37 592	261
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	96 070		96 070	
Účtová trieda 6 spolu r.39 až r.73		74	133 663		133 663	261
Výsledok hospodárenia pred zdanením r.74 - r.38		75				
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r.75 - (r.76 + r.77))(+/ -)		78				

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.

Občianske združenie GeriaCentrum IDEÁL založili fyzické osoby MUDr. Pavel Slanina, Jarmila Slaninová a MUDr. Slávka Slaninová.

Občianské združenie bolo založené dňa 19.11.2014.

(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.

Výkonný riaditeľ a predseda oz: MUDr. Pavel Slanina

Podpredseda oz: Jarmila Slaninová

Kontrólly orgán: MUDr. Slávka Slaninová

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

Nezisková organizácia bola založená na poskytovanie sociálnych služieb podľa zákona 448/2008 Z.z. o sociálnych službách. V roku 2016 poskytovala sprostredkovanie terénnej opatrovateľskej služby.

(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.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	0
z toho počet vedúcich zamestnancov	0	0
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá organizáciu vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) ÚJ zostavila riadnu účtovnú závierku k 31.12.2016 za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Účtovné metódy. Od 08.12.2014 začala účtovná jednotka účtovať v sústave podvojného účtovníctva. Účtovné metódy neboli zmenené.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou, - UJ nemá náplň pre túto položku
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, - UJ nemá náplň pre túto položku
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom, - UJ nemá náplň pre túto položku
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou, - UJ nemá náplň pre túto položku
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, - UJ nemá náplň pre túto položku
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom, - UJ nemá náplň pre túto položku
- g) dlhodobý finančný majetok, - UJ nemá náplň pre túto položku
- h) zásoby obstarané kúpou, - UJ nemá náplň pre túto položku
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, - UJ nemá náplň pre túto položku
- j) zásoby obstarané iným spôsobom, - UJ nemá náplň pre túto položku
- k) pohľadávky, - pri ich vzniku boli ocenené menovitou hodnotou
- l) krátkodobý finančný majetok, - UJ nemá náplň pre túto položku
- m) časové rozlíšenie na strane aktív, - UJ nemá náplň pre túto položku
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, - pri ich vzniku boli ocenené menovitou hodnotou
- o) časové rozlíšenie na strane pasív, - UJ nemá náplň pre túto položku
- p) deriváty, - UJ nemá náplň pre túto položku
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, - UJ 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.

UJ nemá náplň pre túto položku

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

- v roku 2016 účtovná jednotka o opravných položkách neúčtovala

- účtovná jednotka má vytvorené rezervy na dovolenku.

ČI. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie,

(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. - účtovná jednotka neeviduje.

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania. - účtovná jednotka neeviduje.

(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 neeviduje.

(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 neeviduje.

(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 vykazuje pohľadávku voči UPSVaR – dotácie 8555,01 €.

(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 netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti. - účtovná jednotka neeviduje.

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	11819	0
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	11819	0

(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 vykázanéj v minulých účtovných obdobiach. – účtovná jednotka dosiahla nulový HV.

Účtovná závierka za rok 2014 – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená na zasadnutí správnej rady dňa: 24.03.2017

(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,

Tvorba rezerv na mzdy a odvody za nevyčerpané dovolenky k 31. 12. 2016, v sume 1 566,74 €

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	0	1566,74			1566,74
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu		1566,74			1566,74
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv		500,00			500,00
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu		500,00			500,00
Rezervy spolu		2066,74			2066,74

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

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	8402,73	46,68
Krátkodobé záväzky spolu	8402,73	46,68
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	20 000	0
Dlhodobé záväzky spolu	20 000	0
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	28402,73	46,68

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,

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	12%	31.12.2018	Bez	20000	
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					20000	

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

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

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.

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

691 Dotácie – za rok 2016 z UPSVaR tvorili sumu 96 069,70 €

(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.

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

- náklady na spotrebovaný materiál 610,62 €

- náklady na ostatné služby 22 496,57 €

- náklady na mzdy zákonné sociálne poistenie vo výške 110 417,22 €

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

(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.

- náklady na poplatky 59,34 €

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky auditorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	500
uisťovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	500

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

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:

(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.

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

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

Účtovná jednotka prehlasuje, že medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia, nenastali žiadne významné skutočnosti.