

## 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.

**Názov zriaďovateľa:** nezisková organizácia – nemá zriaďovateľa

**Zakladatelia:** Rudolf Richter, Obchodná 56, 811 06 Bratislava

**Názov účtovnej jednotky:** Dom Seniorov

**Sídlo účtovnej jednotky:** Odbojárov 3, 831 04 Bratislava

**IČO:**45740682 , **DIČ:**2023741434 , **Dátum založenia:** 25.03.2013

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

**SPRÁVNA RADA:** Ján Richter - predseda

Lilla Richterová

Jana Richterová

**Revízor:** Lilla Scheer

**RIADITEĽ:** Rudolf Richter

(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 ako domov dôchodcov a domov sociálnych služieb pre dôchodcov. KÓD SK NACE: 87300

Účtovná jednotka bola zriadená na poskytovanie všeobecne prospešných služieb a poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti:

- zariadenie pre seniorov
- zariadenie opatrovateľskej služby
- domov sociálnych služieb
- špecializované zariadenie
- denný stacionár
- odľahčovací služba
- jedáleň
- práčovňa

(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.

V roku 2015 zamestnávala .priemerne 21 zamestnancov, z toho 2 vedúcich.

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

|                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                                                 | 21                    | 21                                           |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                                                                       | 2                     | 2                                            |
| 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 organizácie vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.**

(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) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. **Je predpoklad, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.**

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

**V súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, Dom seniorov n. o.. vedie účtovníctvo v sústave podvojného účtovníctva s použitím výpočtovej techniky , používa účtovný program MRP, spracováva firma Eva Pišová. Účtovanie obstarávania a úbytku zásob sa vykonávalo podľa spôsobu A. N.o. uskutočnila k 31.12.2016 inventúru všetkého majetku a jeho zdrojov/všetky položky súvahy/Inventúra pokladne bola v zmysle zákona vykonaná k 31.12.2016. Pri fyzickej , respektíve dokladovej inventúre neboli zistené žiadne rozdiely oproti účtovnému stavu. Účtovná jednotka nevlastní žiaden dlhodobý hmotný ani nehmotný majetok.**

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

a) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou bol ocenený obstarávacou cenou

b) pohľadávky pri ich vzniku boli ocenené nominálnymi hodnotami

c) krátkodobý finančný majetok bol ocenený nominálnymi hodnotami

d) časové rozlíšenie na strane aktív bolo ocenené nominálnymi hodnotami

e) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov boli ocenené nominálnymi hodnotami

f) časové rozlíšenie na strane pasív bolo ocenené nominálnymi hodnotami

(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 účtovných odpisov:

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 Eur, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 Eur, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ľarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.

Majetok sa začína odpisovať dňom zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú:

| Druh majetku         | Životnosť | Ročná odpisová skupina v % |
|----------------------|-----------|----------------------------|
| Budovy a stavby      | 20        | 1/20                       |
| Stroje a zariadenia  | 6         | 1/6                        |
| Dopravné prostriedky | 4         | 1/4                        |
| Inventár             | 4         | 1/4                        |

Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva podľa spôsobu B.

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

UJ opravné položky a rezervy k majetku netvorí

### Čl. III

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

1. Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

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

**Účtovná jednotka nemá v evidencii žiadny hmotný a nehmotný majetok.**

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

**Tabuľka č. 1**

|                                                                      | <b>Pozemky</b> | <b>Umelecké diela</b> | <b>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</b> | <b>Dopravné prostriedky</b> | <b>Pestovateľské celky</b> | <b>Drobný a ostatný DHM</b> | <b>Obstaranie DHM</b> | <b>Spolu</b> |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia |                |                       |                                                          |                             |                            |                             |                       |              |
| prírastky                                                            |                |                       |                                                          |                             |                            |                             |                       |              |
| úbytky                                                               |                |                       |                                                          |                             |                            |                             |                       |              |
| presuny                                                              |                |                       |                                                          |                             |                            |                             |                       |              |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |                |                       |                                                          |                             |                            |                             |                       |              |
| <b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia          |                |                       |                                                          |                             |                            |                             |                       |              |
| prírastky                                                            |                |                       |                                                          |                             |                            |                             |                       |              |
| úbytky                                                               |                |                       |                                                          |                             |                            |                             |                       |              |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |                |                       |                                                          |                             |                            |                             |                       |              |
| <b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia  |                |                       |                                                          |                             |                            |                             |                       |              |
| prírastky                                                            |                |                       |                                                          |                             |                            |                             |                       |              |
| úbytky                                                               |                |                       |                                                          |                             |                            |                             |                       |              |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |                |                       |                                                          |                             |                            |                             |                       |              |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia                           |                |                       |                                                          |                             |                            |                             |                       |              |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |                |                       |                                                          |                             |                            |                             |                       |              |

• Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať. **Účtovná jednotka takýto majetok neeviduje**

• 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. **UJ takýto majetok neeviduje**

• Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania. **UJ nedisponuje takýmto majetkom.**

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.

|                                                          |                    |
|----------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>211 Pokladnica – zostatok k 31.12.2016 vo výške</b>   | <b>0,- Eur</b>     |
| <b>213 Ceniny – zostatok k 31.12.2016 vo výške</b>       | <b>0,- Eur</b>     |
| <b>221 Bankové účty – zostatok k 31.12.2016 vo výške</b> | <b>3578,04 Eur</b> |

• 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. **Opravné položky k zásobám UJ netvorí**

Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.

Pohľadávky voči klientom zariadenia z hlavnej činnosti sú vo výške: **512,18,- Euro,**

**jedná sa o pohľadávky za služby, poskytnuté klientom v minulých a súčasnom účtovnom období.**

• **Podnikateľskú činnosť UJ nevykonáva**

**Vzorová 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 |                           | 2706,42                                          |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 512,18                    | 400,-                                            |
| <b>Pohľadávky spolu</b>         | <b>512,18</b>             | <b>3106,42</b>                                   |

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.:

• Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti. **Pohľadávky do lehoty splatnosti sú vo výške 0 Eur, pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 512,18 Eur.**

• Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

**UJ neeviduje na účtoch časového rozlíšenia žiadnu položku**

• 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.

|                                                           | Stav na<br>začiatku<br>bežného účt.<br>obdobia | Prírastky<br>(+) | Úbytky<br>(-) | Presuny<br>(+,-) | Stav ku koncu<br>bežného účt.<br>obdobia |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|------------------------------------------|
| Imanie a peňažné fondy                                    |                                                |                  |               |                  |                                          |
| Základné imanie                                           | 0                                              |                  |               |                  | 0                                        |
| Z toho:nadačné imanie<br>v nadácií                        |                                                |                  |               |                  |                                          |
| Vklady zakladateľov                                       |                                                |                  |               |                  |                                          |
| Prioritný majetok                                         |                                                |                  |               |                  |                                          |
| Fondy tvorené podľa<br>osob. Predpisu                     |                                                |                  |               |                  |                                          |
| Fond reprodukcie                                          |                                                |                  |               |                  |                                          |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia majetku<br>a záväzkov |                                                |                  |               |                  |                                          |
| Fondy zo zisku                                            |                                                |                  |               |                  |                                          |
| Rezervný fond                                             |                                                |                  |               |                  |                                          |
| Ostatné fondy                                             |                                                |                  |               |                  |                                          |
| Nevysporiadaný<br>výsledok hosp.<br>minulých období       | -98 541,68                                     |                  |               |                  | -98541,68                                |
| Výsledok hosp. za účt.<br>Obdobie                         |                                                |                  |               |                  | 2938,18                                  |
| <b>Spolu</b>                                              | <b>-98 541,68</b>                              |                  |               |                  | <b>-95 603,5</b>                         |

Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanéj v minulých účtovných obdobiach.

**O vysporiadaní účtovného zisku sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky rozhodlo, že sa ním zníži strata z predchádzajúcich období.**

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

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                                             | 2938,18               |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                               |                       |
| 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 | 2938,18               |
| Iné                                                             |                       |
| <b>Účtovná strata</b>                                           |                       |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>                            |                       |
| 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 |                       |
| Iné                                                             |                       |

•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:

**323 Krátkodobé rezervy** UJ vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a k nim prislúchajúce odvody

| Počiatkový stav | Prírastok | Úbytok  | Stav ku koncu bežného obdobia |
|-----------------|-----------|---------|-------------------------------|
| 9864,10         | 14380,59  | 9864,10 | 14380,59                      |

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:

| Druh záväzku             | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky    | Stav na konci bežného obdobia |
|--------------------------|--------------------------------------------|-----------|-----------|-------------------------------|
| 325 – Ostatné záväzky    | 152,03                                     | 45        | 197,03    | 0                             |
| 379 – Iné záväzky krátk. | 22 613,02                                  | 848073,60 | 856289,54 | 14397,08                      |
| 321- záv voči dod.       | 12511,10                                   | 187163,76 | 185532,15 | 14 142,71                     |

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

| Druh záväzkov                                                   | Stav ku koncu bežného účtovného obdobia |                                           |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                 | Bežné účtovné obdobie                   | Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    |                                         |                                           |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka               | 36840,26                                | 44 240,83                                 |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>36840,26</b>                         | <b>44 240,83</b>                          |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane | 1312,87                                 | 1075,81                                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov        |                                         | 0                                         |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>1312,87</b>                          | <b>1075,81</b>                            |

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:

|                                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Stav k 1 dňu účtovného obdobia</b>     | <b>1075,81</b>        | <b>598,20</b>                                |
| Tvorba na ťarchu nákladov                 | 615                   | 883,35                                       |
| Tvorba zo zisku                           |                       | 0                                            |
| Čerpanie                                  | 377,94                | 405,74                                       |
| <b>Stav k poslednému dňu účt. obdobia</b> | <b>1312,87</b>        | <b>1075,81</b>                               |



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. **Účtovná jednotka eviduje na účte 249 – Ostatné krátkodobé finančné výpomoci. Zostatok pôžičky ku dňu zostavenia účtovnej závierky vo výške 47 160 Euro od fyzickej osoby Rudolf Richter.**

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

• Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,

**b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie:**

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu.: 0,- Euro

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane: 0,- Euro

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane: **UJ z prijatého podielu zaplatenej dane neobstarávala žiaden majetok**

• Údaje o majetku prenájatom formou finančného prenájmu, a to

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,

b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

3. viac ako päť rokov.

**Účtovná jednotka takýto majetok nevlastní.**

| 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 1 do 5 rokov vrátane          |                                                                |        |                 |                                         |
| Viac ako 5 rokov                 |                                                                |        |                 |                                         |

#### 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:

**Tržby z predaja služieb za poskytnutú sociálnu službu – hlavná činnosť** **430 131,80 Eur.**

Účtovná jednotka dosahovala tržby za služby v roku 2016 len z činnosti, za účelom ktorých bola zriadená.

Účtovná jednotka podnikateľskú činnosť počas roka 2016 nevykonávala.

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

|                                                            |                      |
|------------------------------------------------------------|----------------------|
| Účtovná jednotka v roku 2016 prijala dary v celkovej výške | <b>2022,50 Eur</b>   |
| Prijatý finančný príspevok od iných organizácií            | <b>1500,- Eur</b>    |
| Prijatý príspevok od fyzických osôb                        | <b>105,95 Eur</b>    |
| <b>Prijatý podiel zo zaplatenej dane v roku 2016</b>       | <b>3 322,32 Euro</b> |

**Pri kontrole zaúčtovania podielu 2% dane v roku 2015 bola zistená chyba, skutočne prijatá suma 2% podielu dane v roku 2015 bola vo výške 2 919,64 Euro. O sumu 226,48 Eur, ktorá bola v účtovníctve priradená k podielu 2 % dane, v skutočnosti to bola vratka daňového bonusu a zamestnaneckej prémie za rok 2015 bola v roku 2016 upravená výška prijatého podielu 2% dane.**

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

**691 Dotácie na prevádzku** k 31.12.2016 boli vo výške **221 546,40 Eur**.

Dotácie boli z rozpočtu Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny v celkovej výške 153 600,- Euro , pričom z tejto dotácie bola v roku 2016 vrátená poskytovateľovi suma vo výške 8 039,96 Eur z dôvodu neobsadených miest.

Z rozpočtu BSK v celkovej výške 75 986,36 Euro

(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:

**Celkové výnosy účtovnej jednotky v roku 2016 boli vo výške 659 092,67 Eur**

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

**Významnou položkou nákladov boli :**

|                                                                       |                        |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------|
| - náklady na spotrebované energie k 31.12. 2016 vo výške              | <b>30 778,82 Eur</b>   |
| - náklady na spotrebovaný materiál k 31.12.2016 vo výške              | <b>124 465,61 Eur</b>  |
| - /z čoho boli najvyššou položkou náklady na stravu klientov vo výške | <b>113 212,20 Eur/</b> |
| - náklady na opravy a udržiavanie k 31.12.2016 vo výške               | <b>1 977,07 Eur</b>    |
| - náklady na ostatné služby k 31.12.2016 vo výške                     | <b>271 163,36 Eur</b>  |
| - náklady na mzdy k 31.12.2016 vo výške                               | <b>164 284,44 Eur</b>  |
| - zákonné sociálne poistenie k 31.12.2016 vo výške                    | <b>55 774,42 Eur</b>   |
| - zákonné sociálne náklady k 31. 12. 2016                             | <b>7 422,02 Eur</b>    |
| - iné ostatné náklady k 31.12.2016                                    | <b>288,75 Eur</b>      |

**Celkové náklady účtovnej jednotky roku 2016 boli vo výške .....656 154,49....Eur.**

**Účtovná jednotka v roku 2016 dosiahla účtovný zisk vo výške 2 938,18 Eur , pričom tento bude použitý na zníženie účtovnej straty predchádzajúcich období.**

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie: UJ v účtovnom období prijala z podielu zaplatenej dane finančné prostriedky vo výške **3 095,84 Euro**, tieto boli použité na zlepšenie kvality poskytovania sociálnych služieb

(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.

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

a) overenie účtovnej závierky: **za účtovné obdobie 2015 bolo uhradené v roku 2016 vo výške 1 140,- Euro**

b) uisťovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky: **nemá**

c) súvisiace auditorské služby: **nemá**

d) daňové poradenstvo: **nemá**

e) ostatné neauditorské služby: **nemá**

## 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:

**Účtovná jednotka nepredpokladá významné budúce zmeny týkajúce sa iných aktív.**

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

**Účtovná jednotka nepredpokladá významné budúce zmeny týkajúce sa iných pasív.**

(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

**Účtovná jednotka nepredpokladá významné budúce zmeny týkajúce sa ostatných finančných povinností**

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

Účtovná jednotka nehnuteľné kultúrne pamiatky neúčtuje.

(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.