

Výročná správa



Občianske združenie GERION

k 31.12.2016

Obsah výročnej správy

1. Všeobecné údaje
2. Vývoj činnosti občianskeho združenia a finančná situácia
3. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa
4. Predpoklad budúceho vývoja činnosti účtovnej jednotky
5. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
6. Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby
7. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty
8. Údaje požadované podľa osobitných predpisov
9. Organizačná zložka v zahraničí
10. Vplyv na životné prostredie
11. Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci
12. Finančné nástroje
13. Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu
14. Subjekt verejného záujmu
15. Prílohy

1 Všeobecné údaje

Obchodné meno: Združenie GERION

Sídlo: Tešedíkova 91/A, 841 06 Bratislava

IČO: 37999958

Právna forma: Občianske združenie

Dátum zápisu: 08.11.2002 pod VVS/1-900/90-12797, Ministerstvo vnútra SR

Informácie o zamestnancoch:

	2015	2016
Priemerný počet zamestnancov:	11	11
z toho vedúcich zamestnancov:	1	1

Zamestnanosť

Ukazovateľ	k 31.12.2015	k 31.12.2016
Počet zamestnancov spolu	11	11
Priemerný počet zamestnancov	11	11
Mzdové náklady v tis. €	80	87
Čerpanie sociálneho fondu	454	0

Orgány združenia

Štatutár, prezident:

Meno	Adresa	Vznik funkcie
Mgr. Tomáš LENDEL	Tešedíkova 91/ A, 841 06 Bratislava	08.11.2002

Konanie menom združenia:

Menom občianskeho združenia koná a v jej mene podpisuje štatutár – prezident, a to tak, že k názvu občianskeho združenia pripojí svoj vlastnoručný podpis.

Prokúra:

V účtovnom období nebol menovaný prokurista.

2 Vývoj činnosti občianskeho združenia a finančná situácia

Občianske združenie GERION zahájilo dňa 01.06.2014 poskytovanie sociálnych služieb v pobytovej, celoročnej forme, v nových priestoroch v Bratislave – Záhorskej Bystrici na Námestí rodiny. Kapacita zariadenia je 22 lôžok, z toho 14 miest je vyhradených pre špecializované zariadenie a 8 miestami disponuje Zariadenie Opatrovateľskej služby.

V roku 2016 sme poskytli služby 45 klientom, pričom 37 bolo žien a 8 mužov, z toho 4 poberatelia sociálnej služby boli umiestnení dočasne a 23 klienti zomreli. Opatrovateľskú starostlivosť poskytovali 8 interní zamestnanci s príslušnou kvalifikáciou, dvaja zamestnanci vykonávali pomocné práce a jeden pracovník sociálnu a záujmovú činnosť. Združenie spolupracuje na základe zmlúv s externými spolupracovníkmi, zabezpečujúcimi zdravotnú starostlivosť : všeobecný lekár, urológ, psychiater a fyzioterapeut.

Záujmovú činnosť sme klientom zabezpečovali formou spoločenských hier, výtvarných činností, ako aj posedení pri hudbe. Naši klienti sa pravidelne zúčastňovali spoločenských podujatí – koncertov, tanečných vystúpení, ktoré organizoval klub dôchodcov mestskej časti v nasledovných termínoch: 07.02.2016 „Fašiangy v klube dôchodcov“, 06.03.2016 „Deň krásy“, 30.04.2016 „Stavanie máje“, 22.05.2016 „Májová tancovačka“, 12.06.2016 „Jubilanti I. polrok 2016“, 25.6. a 26.6.2016 „Bystrické malé hody“, 27.08.2016 „Bystrické Hrubé hody“, 13.11.2016 „Jubilanti II. polrok 2016“, 10.12.2016 „Vánoce pod Kristepánkem“ a 11.12.2016 „Vianoce pod jedličkou“.

Duchovnú činnosť prostredníctvom pravidelných návštev nášho zariadenia starali dvaja kňazi z Farnosti sv. Petra a Pavla v Záhorskej Bystrici, ich prítomnosť bola našimi klientami vždy s radosťou a netrpezlivosťou očakávaná.

Návštevy škôlkarov z predškolského zariadenia Farnosti sv. Petra a Pavla vždy vyčarili úsmev na tvári našim seniorom, ktoré boli sprevádzané s kultúrnym vystúpením vo forme spevu, recitácií a pohybových kreácií.

Hlavné činnosti združenia:

- Združenie vykonáva činnosti vyplývajúce z týchto stanov najmä v zmysle ustanovení zákona č.448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o sociálnych službách“) ako neverejný poskytovateľ sociálnych služieb v zmysle § 3 ods. 3 zákona o sociálnych službách

- Združenie poskytuje najmä sociálne služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku v zariadeniach pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a pre fyzické osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek. Ide najmä o tieto zariadenia:
- Zariadenie pre seniorov
- Domov sociálnych služieb
- Špecializované zariadenie
- Činnosť združenia je realizovaná v uvedených sekciách:
- Zlepšovanie mobility, rehabilitácia, doprava
- Udržanie stavu, a ak je možné aj rozvoj psychických funkcií
- Kultúrna činnosť
- Zdravotná starostlivosť
- Spolupráca s podnikateľmi, podnikmi, inými združeniami, cezhraničná a medzinárodná spolupráca

Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania

AKTÍVA	
Dlhodobý nehmotný majetok	0
Dlhodobý hmotný majetok	0
Dlhodobý finančný majetok	0
Neobežný majetok spolu	0
Zásoby	0
Dlhodobé pohľadávky	0
Krátkodobé pohľadávky	72000
Finančné účty	89154
Obežný majetok spolu	161154
Časové rozlíšenie	209
Aktíva spolu	161363

PASÍVA	
Základné imanie	0
Rezervné a kapitálové fondy	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	143057
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	88
Vlastné imanie	143145
Závazky a rezervy	18218
Bankové úvery a finančné výpomoci	0

Závazky spolu	18218
Časové rozlíšenie	0
Pasíva spolu	161363

Združenie ku dňu 31.12.2016 a k 31.12.2015 neevidovalo na majetkových účtoch dlhodobý majetok.

Obežný majetok k 31.12.2016 je v netto hodnote 161154,- EUR. K 31.12.2015 bol obežný majetok netto v hodnote 163088,- EUR. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu obežný majetok netto klesol o 1934,- EUR.

Celkové záväzky združenia k 31.12.2016 boli vo výške 18218,- EUR. Najpodstatnejšiu časť záväzkov tvorili záväzky z obchodného styku vo výške 6778,- EUR. Celkové záväzky k 31.12.2015 boli vo výške 20031,- EUR. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu celkové záväzky klesli o 1813,- EUR.

Vlastné imanie k 31.12.2016 bolo vo výške 143145,- EUR.

Vlastné imanie združenia tvoria:

	2016
Základné imanie	-
Ostatné kapitálové fondy	-
Fondy zo zisku	-
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	143 057
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	88
Vlastné imanie spolu	143 145

Štruktúra nákladov a výnosov

Na účtoch nákladov a výnosov sa do 31.12.2016 účtovali všetky náklady a výnosy, ktoré s daným účtovným obdobím časovo a vecne súviseli.

Tržby zo služieb dosiahli k 31.12.2016 hodnotu 108942,-EUR.

Obdobie	2016
	EUR
Tržby z predaja služieb	108 942,-
Dotácie	97 319,-
Prijaté príspevky	76 953,-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,-

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3,-
Výnosové úroky	1,-

Prehľad príjmov v členení podľa zdrojov

Prijaté príspevky od fyzických osôb	70181,- EUR
Prijaté príspevky od iných organizácií (EU odbor)	300,- EUR
Prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane (2%)	6472,- EUR
Prijaté dotácie od Bratislavského samosprávneho kraja	66599,- EUR
Prijaté dotácie od MPSVaR	30720,- EUR

Zisk	
VH pred zdanením	88,-
Daň z príjmov:	
Splatná	
Odložená	
VH po zdanení	88,-

Celkové náklady združenia vrátane dane z príjmov dosiahnuté v roku 2016 predstavujú výšku 283 130,- EUR.

Najvýznamnejšiu časť nákladov združenia tvoria:

Náklady na hygienické a čistiace potreby	9001,- EUR
Náklady na lieky	9465,- EUR
Náklady na potraviny	8219,- EUR
Náklady na ostatný materiál	10072,- EUR
Náklady na energie	3343,- EUR
Náklady na nájomné	42260,- EUR
Náklady na zabezpečenie stravy	37463,- EUR
Náklady na ostatné služby	21194,- EUR
Mzdové náklady	87416,- EUR
Zákonné soc. a zdrav. poistenie	29015,- EUR
Zákonné sociálne náklady	1384,- EUR
Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	22700,- EUR
Ostatné náklady	1598,- EUR

Priemerné oprávnené náklady na jedného prijímateľa sociálne služby

Náklady na poskytovanie sociálnych služieb v roku 2016

- Materiál 13628,- eur
- Energie 2057,- eur
- Mzdové náklady 53791,- eur
- Zákonné sociálne a zdravotné poistenie 17854,- eur
- Zákonné sociálne náklady 852,- eur
- Služby spolu 62201,- eur
- Poskytnuté príspevky 22950,- eur
- Ostatné náklady 762,- eur

Priemerné ekonomické náklady jedného prijímateľa sociálnej služby za rok 2016 predstavovali 3868,77 EUR.

3 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne významné udalosti.

4 Predpoklad budúceho vývoja činnosti účtovnej jednotky

Združenie GERION, ako poskytovateľ sociálnej služby, sa aj v nasledovných obdobiach bude snažiť plniť svoj hlavný cieľ a poslanie : zabezpečiť pre svojich klientov dôstojnú jeseň života a na základe individuálnych prístupov zvyšovať, resp. aspoň udržať kvalitu života seniorov.

V nasledujúcom hospodárskom roku na základe prijatého rozpočtu pre rok 2017 očakávame hospodárenie s vyrovnaným rozpočtom .

5 Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V priebehu účtovného obdobia do 31.12.2016 združenie nevykazuje výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

6 Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby

Združenie v priebehu účtovného obdobia do 31.12.2016 neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie a to vrátane ovládajúcej osoby.

7 Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Združenie na základe rozhodnutia valného zhromaždenia hospodársky výsledok zisk k 31.12.2016 preúčtuje na účet nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov

v celkovej výške 88,- EUR.

8 Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Združenie nevykazuje údaje požadované podľa osobitných predpisov.

9 Organizačná zložka v zahraničí

Združenie nevykazuje organizačnú zložku v zahraničí.

10 Vplyv na životné prostredie

Z pohľadu celkového hodnotenia združenia a jej správania sa voči životnému prostrediu je možné konštatovať, že všetky procesy a činnosti vykonávané v združení nemajú negatívny vplyv na životné prostredie.

11 Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve)

Združenie nemá obsahovú náplň.

12 Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Združenie nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík**.

13 Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Združenie neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto združenie nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení**.

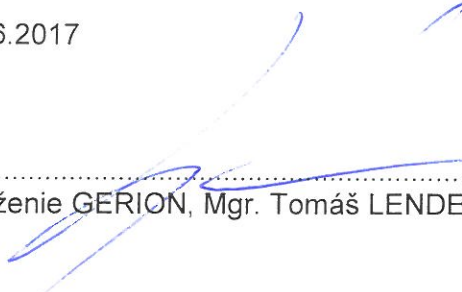
14 Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Združenie **nie je subjektom verejného záujmu** tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

15 Prílohy

Výkazy účtovnej závierky občianskeho združenia k 31.12.2016, Auditorská správa, Vyúčtovanie príspevku 2016 BSK : FPP, FPO, EON, Vyúčtovanie príspevku 2016 MPSVaR

V Bratislave, dňa 20.06.2017



.....
Združenie GERION, Mgr. Tomáš LENDEL – prezident

ZÚČTOVANIE

finančného príspevku na poskytovanie sociálnej služby poskytnutých na obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016
podľa § 78a zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách

Prijímateľ finančného príspevku: Združenie GERION

Číslo zmluvy o poskytnutí finančného príspevku: 4698/2016 - M_ORF

Názov zariadenia sociálnej služby: GERION

Druh sociálnej služby: Zariadenie opatrovateľskej služby

P.č.	Náležitosti vyúčtovania	Suma (v eur)	Poznámka
1	Výška poskytnutých finančného príspevku na základe zmluvy	30 720,00	
2	Prijmy z uhrady za sociálnu službu od prijímateľov sociálnej služby a osôb uvedených v § 73 ods. 9 a 10 zákona o sociálnych službách	61 043,16	Zoznam prijímateľov sociálnej služby uvedte v PRÍLOHE 1 k Tabuľke Zúčtovanie 2016
3	Disponibilné zdroje spolu (r.1+r.2)	91 763,16	
4	Neobsadený počet miest v zariadení sociálnych služieb v dňoch	0	Podľa pokynu v závere usmernenia rozpisat' v poznámke, alebo na samostatnom liste, ktorý bude súčasťou vyúčtovania
5	Výška príspevku vráteného k 31.12.2016 poskytovateľovi z dôvodu neobsadených miest za všetky tri štvrtroky spolu	0,00	Výpočet podľa pokynu uvedeného v závere usmernenia
6	Výška príspevku, ktorá bola/bude vrátená poskytovateľovi v roku 2017 (do 31.3.2017) z dôvodu neobsadených miest	0,00	Výpočet podľa pokynu uvedeného v závere usmernenia
7	Disponibilné zdroje na skutočný počet klientov (r.3-r.5-r.6)	91 763,16	
8	Výška ekonomicky oprávnených nákladov v roku 2016 (vrátane miezd a poistného za december 2016 uhradených v januári 2017) /§ 72 odsek 5 zákona o soc. službách*	92 531,43	Sumu ekonomicky oprávnených nákladov rozpisat' v PRÍLOHE 2 k Tabuľke Zúčtovanie 2016
9	Dosiahnutý kladný/záporný rozdiel za rok 2016 zo súčtu príjmov z úhrad a finančných prostriedkov na základe zmluvy (r.7-r.8)	-768,27	
10	Prijímateľ pri zúčtovaní odvedie do štátneho rozpočtu: z toho: z neobsadených miest (riadok 6) z rozdielu medzi zdrojmi a ekonomicky oprávnenými nákladmi (riadok 9) - len ak je výsledkom kladný rozdiel	0,00 0,00 0,00	

* Do objemu čerpaných bežných výdavkov a do objemu ekonomicky oprávnených nákladov sa nezapočítajú výdavky hradené napr. z dotácie MPSVR SR poskytnutej v zmysle zákona č. 544/2010 Z.z. o dotáciách v pôsobnosti MPSVR SR, z darov a grantov, z príspevku z UPSVR, tieto nevstupujú ani do disponibilných zdrojov (sú zúčtované samostatne).

Vyúčtovanie vyhotovil: /meno, priezvisko: Mgr. Tomáš LENDEL

Dňa: 25.04.2017

Podpis:

Teľ. číslo: 0911 70 70 60

E-mail: gerionsk@gmail.com

Čestne vyhlasujem, že finančné prostriedky boli použité v súlade s podmienkami zmluvy a so všeobecne záväznými právnymi predpismi a boli vyčerpané v poskytnutej výške/nevyčerpaná časť finančných prostriedkov bola vrátená k 31.12.2016 na príslušný účet ministerstva vo výškeeur a/nevyčerpaná časť prostriedkov bola/bude vrátená k 31.3.2017 vo výškeeur na príslušný účet ministerstva*

Štatutárny zástupca: /meno, priezvisko: Mgr. Tomáš LENDEL, tel. 0911707060, gerionsk@gmail.com

Dňa: 25.04.2017

Podpis:

Odtlačok pečiatky prijímateľa:

ZDRUŽENIE GERION
Tessalikova 91/A
841 06 Bratislava
IČO: 37999559

Vyúčtovanie finančného príspevku

poskytnutého z rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja na úhradu nákladov súvisiacich s poskytovaním sociálnych služieb v zmysle zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov

za obdobie 01.01. 2016 - 31.12.2016

Názov a sídlo organizácie:	Združenie GERION, Tešedíkova 91 A, 841 06 Bratislava		
Meno a priezvisko štatutárneho zástupcu:	Mgr. Tomáš LENDEL		
Číslo zmluvy:	07/ 2016 - SP		
	Príspevok z BSK	Vyúčtovanie príspevku /max. do výšky príspevku/	Zostatok k vráteniu
	a	b	c = a - b
Príspevok pri odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby pri úkonoch sebaobsluhy pri poskytovaní sociálnej služby /FPO/	42 495,52	42 250,81	244,71
Príspevok na prevádzku poskytovanej sociálnej služby /FPP/	24 475,73	24 347,97	127,76
Príspevok na prevádzku špecializovaného sociálneho poradenstva /FPP/			
SPOLU	66 971,25	66 598,78	372,47

Dátum: 31.01.2017

Vypracoval (meno, priezvisko, telefón, e-mail): Mgr. Tomáš LENDEL, 0911707060, gerionsk@gmail.com

Podpis štatutárneho zástupcu, pečiatka:

ZDRUŽENIE GERION
Tešedíkova 91A
841 06 Bratislava
IČO: 37989819

Organizácia: Združenie GERION, Tešedíkova 91 A, 841 06 Bratislava

Číslo zmluvy: 07/ 2016 - SP

Súhrnná tabuľka k vyúčtovaniu finančného príspevku pri odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby pri úkonoch sebaobsluhy /FPO/, poskytnutého BSK na obdobie 01.01. 2016 - 31.12.2016

	názov položky/podpoložky	bežné výdavky/náklady /z príspevku BSK v €/
a)	hrubé mesačné mzdy, platy max. do výšky 703,- €/mes spolu	31619,93
	z toho:	
	- základná mzda, nadčasy, náhrady mzdy, príplatky, odmeny	31228,3
	- náhrada príjmu pri dočasnej PN počas prvých 10 dní	391,63
b)	hrubé mesačné odmeny z dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru (§ 223-§ 228a Zákonníka práce) v max. výške 4,30 €/hod	
c)	poistné na verejné zdravotné a sociálne poistenie, povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platené zamestnávateľom z miezd, platov /len z max. výšky hrubej mesačnej mzdy, platu 703,- €/mes/	10630,88
d)	poistné na verejné zdravotné a sociálne poistenie, povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platené zamestnávateľom z dohôd /len z max. výšky odmeny 4,30 €/hod/	
e)	osobné ochranné pracovné prostriedky /max. do výšky 33,- €/zamestnanca/rok/	
	SPOLU /výška vyúčtovaného finančného príspevku pri odkázanosti - FPO/	42250,81

Dátum: 31.01.2017

Vypracoval (meno, priezvisko, telefón, e-mail): Mgr. Tomáš LENDEL, 0911707060, gerionsk@gmail.com

Podpis štatutárneho zástupcu, pečiatka:

ZDŮRŽENIE
Tešedíkova 91A
841 06 Bratislava
0911707060

Odbor sociálnych vecí Úradu Bratislavského samosprávneho kraja

Organizácia: Združenie GERION, Tešedikova 91 A, 841 06 Bratislava

PRÍLOHA 3
Číslo zmluvy: 07/
2016 - SP

Súhrnná tabuľka k vyúčtovaniu finančného príspevku na prevádzku poskytovanej sociálnej služby /FPP/, poskytnutého BSK na obdobie 01.01. 2016 - 31.12.2016

názov položky/podpoložky	bežné výdavky/náklady
a) hrubé mesačné mzdy, platy max. do výšky 703,- €/mes spolu	4651,62
z toho:	
- základná mzda, nadčasy, náhrady mzdy, príplatky, odmeny	
- náhrada príjmu pri dočasnej PN počas prvých 10 dní	66,73
b) hrubé mesačné odmeny z dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru (§ 223-§ 228a Zákonníka práce) v max. výške 4,30 €/hod	
c) poisťné na verejné zdravotné a sociálne poistenie, povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platené zamestnávateľom z miezd, platov /len z max. výšky hrubej mesačnej mzdy, platu 703,- €/mes/	1384,03
d) poisťné na verejné zdravotné a sociálne poistenie, povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platené zamestnávateľom z dohôd /len z max. výšky odmeny 4,30 €/hod/	
e) nájomné za prenájom nehnuteľností	13852,36
f) tuzemské cestovné náhrady	
g) energie, voda a komunikácie spolu	4459,96
z toho:	
- elektrická energia	1761,07
- para, plyn	1652,73
- tepelná energia	
- palivá na vykurovanie	
- vodné, stočné	
- poštové služby, telekomunikačné služby a internetové služby /spolu do výšky max. 100,- €/mes/	1046,16
h) spotrebný materiál spolu	
z toho:	
- kancelársky materiál, tonery	
- inovácia softwaru	
- čistiace, dezinfekčné a hygienické potreby	
- osobné ochranné pracovné prostriedky /max 33,- €/zamestnanca/rok/ *	
- odborné publikácie a literatúra súvisiaca s činnosťou	
i) rutinná a štandardná údržba /max. do výšky 5% resp. 10% * z poskytnutého FPP/	
j) služby spolu	
z toho:	
- kopírovanie	
- odvoz a likvidácia všetkých druhov odpadov	
- upratovacie služby	
- čistenie a pranie osobnej a postelnej bielizne *	
- kominárske práce	
- spracovanie účtovníctva a miezd	
- revízie a kontroly zariadení	
- deratizácia, dezinfekcia a dezinfekcia zariadenia	
- školenia, kurzy, semináre a externé supervízie	
- stravovanie zamestnancov	
- bankové poplatky	
- správne poplatky	
- monitorovanie priestorov, v ktorých sa vykonáva sociálna služba	
- príspevok zo sociálneho fondu podľa §7 ods 1 písm.a) zákona 152/1994 Z.z.	
- overenie účtovnej závierky audítorom /max. do výšky 0,3%/ *	
SPOLU /výška vyúčtovaného finančného príspevku na prevádzku - FPP/	24347,97

Dátum: 31.01.2017

Vypracoval (meno, priezvisko, telefón, e-mail): Mgr. Tomáš LENDEL, 0911707060, gerionsk@gmail.com
Podpis štatutárneho zástupcu, pečiatka:

GERION
Tešedikova 91A
841 06 Bratislava
IČO: 3769958

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Štatutárnemu orgánu a členom občianskeho združenia Združenie GERION

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky občianskeho združenia Združenie GERION (ďalej len „Združenie“), 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, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Združenia k 31. decembru 2016 a výsledku jeho 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 názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Združenia som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj 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 Združenia 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 Združenie 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 posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Združenia.

- 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 Združenia nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Združenie 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 o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Posúdila som, či výročná správa Združenia obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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 o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Bratislava, 29. júna 2017

Ing. Erika Kremnická
audítorka
Šamorínska 64
821 06 Bratislava
licencia UDVA č. 1092



Kremnická

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

Z d r u ž e n i e G E R I O N , o . z .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
T e š e d í k o v a
PSČ Obec
8 4 1 0 6 B r a t i s l a v a
Číslo telefónu
0 2 / 2 0 9 1 0 9 1 1 0 /
Číslo faxu
E-mailová adresa
a a u d i t @ a a u d i t . s k

Zostavená dňa: 2 8 . 0 3 . 2 0 1 7	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválená dňa: 2 1 . 0 6 . 2 0 1 7			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b		1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001					
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002					
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003					
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004					
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006					
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008					
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009					
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012					
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013					
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014					
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015					
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016					
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018					
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020					
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021					
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022					
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023					
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024					
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025					
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026					
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028					

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029	161154,00		161154,00	163088,00
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030				
Materiál (112 + 119) - 191	031				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)-(192+193)	032				
Výrobky (123 - 194)	033				
Zvieratá (124 - 195)	034				
Tovar (132 + 139) - 196	035				
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	72000,00		72000,00	74021,00
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	2000,00		2000,00	4021,00
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	70000,00		70000,00	70000,00
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	89154,00		89154,00	89067,00
Pokladnica (211 + 213)	052	79964,00	x	79964,00	85414,00
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	9190,00	x	9190,00	3653,00
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057	209,00		209,00	
1. Náklady budúcich období (381)	058	209,00		209,00	
Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	161363,00		161363,00	163088,00

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNE ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	143145,00	143057,00
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062		
Základné imanie (411)	063		
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	143057,00	143046,00
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	88,00	11,00
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	18218,00	20031,00
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	798,00	
Rezervy zákonné (451AÚ)	076	798,00	
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078		
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	479,00	
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	479,00	
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	16941,00	20031,00
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	6778,00	10519,00
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	5807,00	5581,00
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	3325,00	3295,00
Daňové záväzky (341 až 345)	091	659,00	636,00
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092	372,00	
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096		
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
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	161363,00	163088,00

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	13628,00	23129,00	36757,00	44074,00
502	Spotreba energie	02	2057,00	1286,00	3343,00	508,00
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	12,00	8,00	20,00	552,00
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06	90,00		90,00	150,00
518	Ostatné služby	07	62099,00	38818,00	100917,00	117184,00
521	Mzdové náklady	08	53791,00	33625,00	87416,00	80664,00
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	17854,00	11161,00	29015,00	25994,00
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	852,00	532,00	1384,00	7826,00
528	Ostatné sociálne náklady	12				113,00
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	187,00	117,00	304,00	176,00
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	575,00	359,00	934,00	1396,00
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	250,00		250,00	
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	22700,00		22700,00	7000,00
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	174095,00	109035,00	283130,00	285637,00

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		108942,00	108942,00	112431,00
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53	1,00		1,00	2,00
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	3,00		3,00	
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	300,00		300,00	5000,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	70181,00		70181,00	64318,00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	6472,00		6472,00	9557,00
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	97319,00		97319,00	94340,00
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	174276,00	108942,00	283218,00	285648,00
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	181,00	-93,00	88,00	11,00
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	181,00	-93,00	88,00	11,00

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Názov občianskeho združenia: Združenie GERION

Zakladatelia : Mgr. Tomáš Lendel, Mgr. Miroslava Lendelová, Andrej Huljak

Registrácia vykonaná dňa 8.11.2002, zapísané na Ministerstve vnútra Slovenskej republiky.

(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.

Mgr. Tomáš Lendel – predseda združenia

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

Občianske združenie prevádzkuje špecializované zariadenie pre seniorov a zariadenie 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.

Tabuľka sa príkladá v prílohe.

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

(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 predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Účtovná jednotka nevykonala v r. 2016 žiadne zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov :

	Položka majetku alebo záväzkov	Spôsob ocenenia
a)	dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena
b)	dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	vlastné náklady
c)	dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom)	reálna hodnota
d)	dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena
e)	dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	vlastné náklady
f)	dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom)	reálna hodnota
g)	dlhodobý finančný majetok	obstarávacia cena
h)	zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena
i)	zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastné náklady
j)	zásoby obstarané iným spôsobom (darom)	reálna hodnota
k)	pohľadávky vlastné / pohľadávky kúpené	menovitá hodnota / obstarávacia cena
l)	krátkodobý finančný majetok	obstarávacia cena
m)	časové rozlíšenie na strane aktív	menovitá hodnota

n)	záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitá hodnota
o)	časové rozlíšenie na strane pasív	menovitá hodnota
p)	deriváty	menovitá hodnota
r)	majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	menovitá hodnota

(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.

Účtovná jednotka nevlastní odpisovaný majetok, preto nezostavuje ani odpisový plán.

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

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 žiaden DNM ani DHM.

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo.

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, a preto ho nepoistuje.

(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 nevlastní žiaden dlhodobý finančný majetok.

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

Účtovná jednotka v roku 2016 netvorila žiadne opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

(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 nevlastní žiaden krátkodobý finančný majetok.

(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 k 31.12.2016 žiadne zásoby, preto nevytvorila žiadne opravné položky k zásobám.

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

u. 378 – Iné pohľadávky v hodnote 70 000 Eur

(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.

V priebehu účtovného obdobia nebola vytvorená opravná položka.

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Tabuľka sa prikladá v prílohe.

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

Tabuľka sa prikladá v prílohe.

(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.

Tabuľka sa prikladá v prílohe.

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

Tabuľka sa prikladá v prílohe.

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,
- b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,
- c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,
- d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy
 - 1. do jedného roka vrátane,
 - 2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 - 3. viac ako päť rokov,
- e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,
- f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,
- g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

Tabuľka sa prikladá v prílohe.

(15) 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,
- d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala o výnosoch budúcich období.

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

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

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 nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

ČI. 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:

Občianske združenie prevádzkuje špecializované zariadenie pre seniorov a zariadenie opatrovateľskej služby. Tržby za služby v r. 2016 = 108 942 Eur.

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

Účtovná jednotka prijala príspevky od iných organizácií v hodnote 300 eur, príspevky od fyzických osôb v hodnote 70 181 Eur.

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

Účtovná jednotka prijala dotácie v r. 2016 v hodnote 97 319 Eur.

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovná jednotka mala len úrokové výnosy v hodnote 1 Eur.

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

518 Ostatné služby vo výške 100 917 Eur

549 Iné ostatné náklady vo výške 934 Eur

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

Tabuľka sa prikladá v prílohe.

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovná jednotka nemá významné položky finančných nákladov.

(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,

b) uisťovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky,

c) súvisiace auditorské služby,

d) daňové poradenstvo,

e) ostatné neauditorské služby.

Tabuľka sa prikladá v prílohe.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Účtovná jednotka neeviduje v bežnom účtovnom období žiadne obraty z prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísaných pohľadávok na podsúvahových účtoch.

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Účtovná jednotka nemá aktíva, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

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

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

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

Účtovná jednotka nemá pasíva vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia.

(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 nemá žiadne významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Účtovná jednotka nemá v správe ani vo vlastníctve žiadnu nehnuteľnú kultúrnu pamiatku.

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

Účtovná jednotka potvrdzuje, že medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok účtovnej závierky.

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	11
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	1	1

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

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

Vzorová 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 cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné cenné papiere				
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			

Vzorová 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					

Vzorová 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					

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	72000	70000
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	72 000	70 000

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov					
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	143 046			11	143 057
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	11	88		-11	88
Spolu	143 057	88		0	143 145

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Účtovný zisk	11	
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	11	
Iné		
Účtovná strata		
Vysporiadanie účtovnej straty		
Zo základného imania		
Z rezervného fondu		

Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu		798			798
Rezerva na audit		798			798
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu		798			798

Vzorová 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	6 075	
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10 866	20 031
Krátkodobé záväzky spolu	16 941	20 031

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	479	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	479	
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	17 420	20 031

Vzorová 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	0	5
Tvorba na ťarchu nákladov	479	449
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		454
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	479	0

Vzorová 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						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu						

Vzorová 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				
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

Vzorová 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				

Vzorová 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
Opatrovateľská služba	0	6 472
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	798
uist'ovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	798