

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z overenia ročnej účtovnej závierky k 31.12.2016
neziskovej organizácie poskytujúcej všeobecne prospešné služby

SENIORPARK n. o.

Sídlo: Kvetnica 424, 058 01 Poprad
IČO: 42092230
Deň vzniku: 3.11.2008

Objednávateľ auditu: riaditeľka neziskovej organizácie

Audit vykonal: Ing. Klaudia Mlynárčiková, zodpovedný audítor,
Licencia SKAu č. 938,
AMK audit, s.r.o., Drevárska 13, 052 01 Spišská Nová Ves

Prílohy: Ročná účtovná závierka za rok 2016

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre riaditeľku a správnu radu neziskovej organizácie SENIORPARK n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie poskytujúcej všeobecne prospešné služby SENIORPARK n. o., IČO: 42092230 (ďalej len „organizácia“), 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 nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie organizácie k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od organizácie sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš 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 organizácie 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 organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou 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 auditorských 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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš 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.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme 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 a zákona 213/1997 Z. z.. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V Spišskej Novej Vsi, 5.5.2017

AMK audit, s. r. o.
Licencia SKAU č. 321
Drevárska 13
052 01 Spišská Nová Ves



Ing. Klaudia Mlynárčíková
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 938

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 Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 7 7 4 2 7 0 IČO 4 2 0 9 2 2 3 0 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

SENIORPARK n. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Kvetníca

Číslo

4 2 4

PSČ

Obec

0 5 8 0 1 Poprad

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 5 2 / 7 7 3 2 0 5 3

0

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 3 0 . 0 4 . 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 0 . 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	379592,67	10128,00	369464,67	356910,67
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	379592,67	10128,00	369464,67	356910,67
Pozemky (031)	010	343466,90	x	343466,90	343466,90
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012				
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	36125,77	10128,00	25997,77	13443,77
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	159267,16		159267,16	91410,04
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030	12,84		12,84	68,36
Materiál (112 + 119) - 191	031	12,84		12,84	68,36
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 preddávky 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	105643,04		105643,04	2228,09
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	744,98		744,98	2228,09
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	102081,06		102081,06	
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	2817,00		2817,00	
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	53611,28		53611,28	89113,59
Pokladnica (211 + 213)	052	52373,43	x	52373,43	89055,92
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	1237,85	x	1237,85	57,67
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	138,55		138,55	164,73
1. Náklady budúcich období (381)	058	138,55		138,55	164,73
Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	538998,38	10128,00	528870,38	448485,44

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	277462,83	277326,52
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	333473,54	333473,54
Základné imanie (411)	063	333473,54	333473,54
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	-56147,02	-55800,69
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	136,31	-346,33
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	119861,13	152326,40
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	11759,39	14760,34
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	11759,39	14760,34
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	1668,64	3225,19
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	1445,93	1590,55
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082	222,71	1634,64
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	106033,85	131064,61
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	72107,26	94980,96
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	13372,85	11519,58
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	13667,51	6440,81
Daňové záväzky (341 až 345)	091	2892,88	569,28
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092	1528,04	15451,64
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	2465,31	2102,34
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	399,25	3276,26
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100	399,25	3276,26
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	131546,42	18832,52
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	131546,42	18832,52
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	528870,38	448485,44

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	128233,20		128233,20	131539,30
502	Spotreba energie	02	34992,28		34992,28	28195,12
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	23691,22		23691,22	15265,76
512	Cestovné	05				511,00
513	Náklady na reprezentáciu	06	2628,54		2628,54	1905,47
518	Ostatné služby	07	189620,54		189620,54	182478,99
521	Mzdové náklady	08	188708,20		188708,20	152998,26
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	57744,31		57744,31	50840,21
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	8426,24		8426,24	1308,69
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	446,15		446,15	992,40
538	Ostatné dane a poplatky	15	1361,04		1361,04	450,47
541	Zmluvné pokuty a penále	16	148,24		148,24	5,00
542	Ostatné pokuty a penále	17	70,01		70,01	81,52
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	263,97		263,97	403,47
545	Kurzové straty	20	2,01		2,01	
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	1496,25		1496,25	1196,23
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	4946,00		4946,00	4682,00
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zučtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	642778,20		642778,20	572853,89

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	304684,75		304684,75	274255,52
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	0,80		0,80	1,13
645	Kurzové zisky	54	-0,30		-0,30	0,60
646	Prijaté dary	55				1000,00
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				225,89
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	850,00		850,00	
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	6300,00		6300,00	1145,00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	1093,01		1093,01	2383,64
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	329986,31		329986,31	293495,86
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	642914,57		642914,57	572507,64
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	136,37		136,37	-346,25
591	Daň z príjmov	76	0,06		0,06	0,08
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	136,31		136,31	-346,33

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.

(1) *Adela Dovalovská, Záhradnícka 204, 059 91 Veľký Slavkov*

(2) *Ing. Ivan Tudaj, Liptovská 49, 058 01 Poprad*

(3) *Ing. Ondrej Hyben, Stavbárska 54, 058 01 Poprad*

(4) *dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: 03.11.2008*

(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.

Riaditeľ: *Adela Dovalovská*

Správna rada: *Marta Fabryová, Mária Mareková, Ing. Mária Martančíková*

Dozorná rada: *Ján Fábry, Filip Dovalovský, Anna Herichová*

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

Druh všeobecne prospešných služieb

a) *opatrovateľská služba (§ 15 zákona o sociálnej pomoci)*

b) *organizovanie spoločného stravovania (§ 16 zákona o sociálnej pomoci)*

c) *prepravná služba (§ 17 zákona o sociálnej pomoci) - donáška obedov do domácnosti a preprava klienta*

d) *starostlivosť v zariadeniach sociálnych služieb (§ 18 zákona o sociálnej pomoci)*

- *domov dôchodcov (§ 24 zákona o sociálnej pomoci)*

- *Domov Sociálnych služieb (§ 20,23 zákona o sociálnej pomoci)*

- *Klub dôchodcov (§ 25 zákona o sociálnej pomoci)*

- *Jedáleň pre dôchodcov (§ 36 zákona o sociálnej pomoci)*

- *Domov - penzión pre dôchodcov (§ 34a zákona o sociálnej pomoci)*

- *Zariadenie opatrovateľskej služby (§ 34 zákona o sociálnej pomoci)*

- *Stredisko osobnej hygieny (§ 37 zákona o sociálnej pomoci)*

- *Práčovňa (§ 38 zákona o sociálnej pomoci)*

- *Rehabilitačné stredisko (§ 23 zákona o sociálnej pomoci)*

e) *Zariadenie chráneného bývania (§ 25 zákona o sociálnej pomoci)*

f) *Vzdelávacie aktivity rôzneho druhu*

g) *Sociálne, zdravotné, právne služby a poradenstvo*

h) *Denný stacionár*

i) *poskytovanie všetkých sociálnych služieb v zmysle zákona 448/2008 Z.z.*

(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.

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	15
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

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: **áno**

(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: *neboli*

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

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – *obstarávacia cena*,

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – *obstaraný darovaním – cena stanovená na základe znal.posudku*

h) zásoby obstarané kúpou – *obstarávacia cena*,

l) krátkodobý finančný majetok – *menovitou hodnotou*,

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – *menovitou hodnotou*,

o) časové rozlíšenie na strane pasív – *menovitou hodnotou*,

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov:

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sú stanovené vzhľadom na predpokladanú dobu ich používania, pričom odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania.

Osobný automobil - 1. odpisová skupina, rovnomerné odpisovanie, ročný odpis 1/4

Zariadení v kuchyni – konvektomat – 1. odpisová skupina, rovnomerné odpisovanie 1/4

Nákladný automobil – 1. odpisová skupina, rovnomerné odpisovanie, ročný odpis 1/4

Schodisková plošina – 2. odpisová skupina, rovnomerné odpisovanie, ročný odpis 1/6

Schodisková plošina 2 2. odpisová skupina, rovnomerné odpisovanie, ročný odpis 1/6-

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

ÚJ neúčtovala o opravných položkách a účtovala o rezervách na nevyčerpané dovolenky a audit.

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 – *nebolo účtované o dlhodobom nehmotnom majetku*,

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.

Vzorová o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	343466,90			21625,77							365092,67
prírastky				17500,00							17500,00
úbytky				3000,00							3000,00
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	343466,90			36125,77							379592,67
Oprávky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				8182,00							8182,00
prírastky				4946,00							4946,00
úbytky				3000,00							3000,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia				10128,00							10128,00
Opravné položky - stav na začiatku											

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

Motorové vozidlá – Povinné zmluvné poistenie

Majetok obstaraný leasingom – poistený v leasingovej zmluve

(3)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.

Peňažná hotovosť – 52373,43 EUR

Bankové účty – 1267,51

(4)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,

Základné imanie je tvorené vkladom zakladateľov a bezodplatne nadobudnutým majetkom.

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.

Vzorová tabuľka 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	333473,54				333473,54
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	6,64				6,64
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	-55800,69			-346,33	-56147,02
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-346,33	+136,31		+346,33	136,31
Spolu	277333,16	136,31			277016,44

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

Pohľadávky tvoria preddavky dodávateľom, poskytnuté služby, ktoré neboli klientmi uhradené, neprijaté sponzorské príspevky a pohľadávky voči zamestnancom.

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

Vzorová tabuľka o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	105643,04	2228,09
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	105643,04	2228,09

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

Vzorová tabuľka o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	346,33
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	346,33
Iné	

(8) 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.

Vzorová tabuľka 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
Na nevýčerpané dovolenky a odvody	13760,34	10659,39	10648,60	3111,74	10659,39
Na audit účtovnej závierky	1000	1100	1000		1100
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	14760,34	11759,39	11648,60	3111,74	11759,39
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	14760,34	11759,39	11648,60	3111,74	11759,39

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,

Na účte 379 – Iné záväzky sú evidované exekučné zrážky zamestnancov a poisťné

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,

Vzorová tabuľka o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci
---------------	---------------

	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky po lehote splatnosti	67198,50	57342,09
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	38835,35	73692,52
Krátkodobé záväzky spolu	106033,85	131064,61
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1668,64	3225,19
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1668,64	3225,19
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	107702,49	134289,80

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,

Vzorová tabuľka o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1590,55	800,64
Tvorba na ťarchu nákladov	898,73	789,94
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	1043,35	
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1445,93	1590,55

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,

Vzorová tabuľka o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc	EUR	0	2017		399,25	3276,26
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					399,25	3276,26

(9) 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.

Vzorová tabuľka 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	18832,52	0,00	1586,10	17246,42
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
Zostatku dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
Zostatku dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
Zostatku grantu				
Zostatku podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
Nepoužitého sponzorského		114300,00		114300,00
Dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského				

(10) Údaje o majetku prenájom 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.

Vzorová tabuľka o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	4259,87	1634,64	627,23	2261,87
do jedného roka vrátane	1998	1411,93	586,07	1998
od jedného roka do piatich rokov vrátane	2261,87	222,71	41,16	263,87
viac ako päť 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 (účet 602) – platby klientov za poskytnuté služby:

r. 2016 – 384684,75 EUR

r. 2015 – 274255,52 EUR

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

Prijaté dary od fyzických a právnických osôb – 7150,00 EUR

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

VÚC Prešov – 146973,66 EUR, UPSVAR – 6289,63 EUR, VÚC Košice – 13673,85 EUR, VÚC Bratislava – 7863,07 EUR, MPSVaR – 153600,00 EUR.

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

	Rok 2016	Rok 2015
Spotreba energií	34992,28 EUR	28195,12 EUR
Nájomné	134400,00 EUR	132700,00 EUR
Poistenie majetku	785,17 EUR	623,45 EUR
Lekárska starostlivosť	5400,00 EUR	7684,24 EUR
Účtovné a administratívne služby	18920,00 EUR	21802,00 EUR
Oprava a údržba budov	20901,80 EUR	15265,76 EUR
Pohonné hmoty	3320,38 EUR	7023,23 EUR

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

Vzorová tabuľka o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma	Použitá suma bežného
---------------------------------------	--------------	----------------------

	z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	účtovného obdobia
Prevádzkové náklady , nákup DHIM		1093,01
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

(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) uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

Vzorová o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1100
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	1100

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Účtovná jednotka mala prenajaté osobné motorové vozidlo a v dlhodobom prenájme má budovu, v ktorej poskytuje sociálne služby.