

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 0 6 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 3 2 2 8 0 9 7	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> mimoriadna <input checked="" type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6
IČO 4 5 7 3 2 4 4 2		
SID SK NACE 8 8 . 9 9 . 0		

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

R o t r e n d , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica D u c h n o v i č o v a	Číslo 4 7 8 / 2 5
PSČ 0 6 8 0 1	Obec M e d z i l a b o r c e
Číslo telefónu 0 /	Číslo faxu 0 /
E-mailová adresa d u s a n . p a p i a k @ g m a i l . c o m	

Zostavená dňa: 0 6 . 1 2 . 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: 0 6 . 1 2 . 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				
Oceniťelné 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	319,20		319,20	-1773,97
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	1801,09		1801,09	4020,71
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				
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	1100,60	x	1100,60	4082,22
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	700,49		700,49	-61,51
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	-1481,89		-1481,89	-5794,68
Pokladnica (211 + 213)	052	-1481,89	x	-1481,89	-5794,68
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		x		
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				-3461,87
1. Náklady budúcich období (381)	058				
Príjmy budúcich období (385)	059				-3461,87
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	319,20		319,20	-5235,84

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	-488449,85	-210985,12
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062		0,64
Základné imanie (411)	063		0,64
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	-499977,49	-63693,38
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	11527,64	-147292,38
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	488769,05	205749,28
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075		
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078		
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	1827,91	1107,89
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	1827,91	1107,89
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	411008,23	116287,52
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	133248,00	27028,23
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	160037,58	56701,44
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	89794,07	22699,13
Daňové záväzky (341 až 345)	091	24935,32	7844,72
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	2993,26	2014,00
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	75932,91	88353,87
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100	75932,91	88353,87
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	319,20	-5235,84

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				12600,38
502	Spotreba energie	02				2399,80
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	36,75		36,75	20519,89
521	Mzdové náklady	08				120524,92
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	44,98		44,98	24949,43
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	63,66		63,66	4947,82
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15				
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	499,71		499,71	555,00
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				0,37
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				931,13
549	Iné ostatné náklady	24				270,37
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25				
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu		r. 01 až r. 37	38	645,10	645,10	187699,11

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 výroby	39				
602	Tržby z predaja služieb	40				13062,00
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				0,07
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56	12172,74		12172,74	
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73				27344,66
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	12172,74		12172,74	40406,73
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	11527,64		11527,64	-147292,38
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	11527,64		11527,64	-147292,38

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.

Zakladateľ: Simona Kusková (vyd. Ing. Simona Papiaková)

Dátum založenia: 12.02.2010

Dátum zriadenia: 24.02.2010

- (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.

Štatutárny orgán:

Ing. Dušan Papiak

Správna rada:

Ing. Simona Papiaková

Bc. Jana Papiaková

Helena Andrejková

Revízor:

Bc. Zuzana Kaliňáková

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

Účelom neziskovej organizácie je poskytovanie všeobecne prospešných služieb v súlade s platnou legislatívou Slovenskej republiky. Primárne ide najmä o tieto druhy všeobecne prospešných služieb:

- 1. poskytovanie sociálnych služieb v zmysle zákona č. 488/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní a v zmysle neskorších zmien a doplnkov,*
 - 2. poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zmysle zákona č. 578/2004 Z. z. v znení neskorších zmien a doplnkov,*
 - 3. poskytovanie ďalších služieb pre seniorov a sociálne odkázaných klientov, starostlivosť v oblasti bývania, stravovania, zaopatrenia, vzdelávania, poradenstva, záujmovej činnosti, kultúrnej, duchovnej a športovej činnosti.*
- (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 k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	22,5
z toho počet vedúcich zamestnancov	0	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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.

Ku dňu podania účtovnej závierky je porušená zásada nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky, účtovná jednotka rozhodnutím Okresného úradu Prešov č. OU-PO-OVVS1-2017/040364-3/NO/Cm dňa 06.12.2017 bola vymazaná z registra neziskových organizácií. Výmazu predchádzalo sled udalostí. Rozhodnutím Okresného súdu Prešov č. k. 4K/13/2017-89 konkurzné konanie pre nedostatok majetku neziskovej organizácie Rotrend, n. o. bolo zastavené ku dňu 27.07.2017. Nezisková organizácia Laborec, n. o. bola zlúčená s neziskovou organizáciou Rotrend, n. o. k 24:00 hod. dňa 09.03.2017, právnym nástupcom sa stala nezisková organizácia Rotrend, n. o. K 24:00 hod. dňa 31.12.2016 bola zlúčená nezisková organizácia Stacionár, n. o. s neziskovou organizáciou Rotrend, n. o., právnym nástupcom sa stala nezisková organizácia Rotrend, n. o. K 24:00 hod. dňa 31.12.2016 bola zlúčená nezisková organizácia Východ, n. o. s neziskovou organizáciou Laborec, n. o., právnym nástupcom sa stala nezisková organizácia Laborec, n. o.

- (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.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na
- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- g) dlhodobý finančnýmajetok
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- h) zásoby obstarané kúpou
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- j) zásoby obstarané iným spôsobom
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- k) pohľadávky
Pohľadávky účtovná jednotka oceňovala ich menovitou hodnotou.
- l) krátkodobý finančnýmajetok
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- m) časové rozlíšenie na strane aktív
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov
Záväzky vrátane pôžičiek účtovná jednotka oceňovala ich menovitou hodnotou.
- o) časové rozlíšenie na strane pasív
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- p) deriváty
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 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,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- (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 náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- (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 nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(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 nemá náplň pre túto položku.

(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 nemá náplň pre túto položku.

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

Pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť

- *Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k SR*

346 – Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom – MPSVaR – 1100,6 €.

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

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	1801,09	4020,71
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	1801,09	4020,71

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(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 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	0,64	-63 093,38	-63 092,74		0,00
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	0,64	-63 093,38	-63 092,74		0,00
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účasťín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-63 693,38	-505 236,98	-68 952,87		-499 977,49
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-147292,38	11 527,64	-147292,38		11 527,64
Spolu	-210985,12	-556802,72	-279337,99		-488 449,85

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

V roku 2017 nezisková organizácia dosiahla z hlavnej nezdaňovanej činnosti zisk vo výške 11 527,64 €.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	11527,64
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	11527,64
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
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	

(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,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 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

Účtovná jednotka v dôsledku zlúčenia neziskových organizácií v roku 2017 prebrala ich záväzky vo výške 917,75 €. Celková výška záväzkov predstavuje 2 993, 26 €.

Tabuľka k článku III ods. 14 písm. b)

Názov neziskovej organizácie	Výška prevzatého záväzku v eurách
Stacionár, n. o.	792,23
Laborec, n. o.	114,19
Východ, n. o.	11,33
Spolu	917,75

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Účtovná jednotka eviduje všetky svoje záväzky v hodnote 488 769,05 € v členení na:

- dlhodobé záväzky v hodnote 1827,91 €
 - o Záväzky zo sociálneho fondu – 1827,91 €
- krátkodobé záväzky v hodnote 411 008,23 €,
 - o záväzky z obchodného styku – 133 248,00 €,
 - o záväzky voči zamestnancom – 160 037,58€,
 - o zúčtovanie so SP a ZP – 89 794,07 €,
 - o daňové záväzky – 24 935,32 €,
 - o ostatné záväzky – 2 993,26 €.
- bankové výpomoci a pôžičky v hodnote 75 932,91 €
 - o prijaté krátkodobé finančné výpomoci – 75 932,91 €.

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

1. do jedného roka vrátane – 486 941,14 €,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane – 1 827,91 €,
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,

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	1 107,89	746,37
Tvorba na ťarchu nákladov	720,02	556,04
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		194,52
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 827,91	1 107,89

- f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

Účtovná jednotka k 06.12.2017 eviduje 75 932,91 Eur na bankových výpomociach a pôžičkách.

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc	EUR	0,0			75 932,91	88 353,87
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					75 932,91	88 353,87

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

- a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(16) Údaje o majetku prenájomom 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,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 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 náplň pre túto položku.

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.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účet 647- Osobitné výnosy

*Účtovná jednotka evidovala počas roka 2017 na účte 647 – osobitné výnosy dobropisy k faktúram vo výške **7 887,63 Eur** od spoločnosti Pavol Hnid'ak – Hapek vo výške 7 474,96 Eur a od spoločnosti Ridera Slovakia, s. r. o. vo výške 412,67 Eur a ročné zúčtovanie voči zdravotným poisťovňam vo výške **4 285,11 Eur**. Ročné zúčtovanie Dôvera zdravotná poisťovňa, a. s. vo výške 1 016,08 Eur, ročné zúčtovanie Union zdravotná poisťovňa, a. s. vo výške 385,19 Eur, ročné zúčtovanie so VŠZP, a. s. vo výške 2 883, 84 Eur.*

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- (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 nemá náplň pre túto položku.

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

Tabuľka k čl. IV ods. 5 o významných položkách nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma v €
518 – Ostatné služby	36,75
524 – Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	44,98
527 – Zákonné sociálne náklady	63,66
542 – Ostatné pokuty a penále	499,71
Spolu	645,10

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- (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 náplň pre túto položku.

- (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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- c) súvisiace audítorské služby

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- d) daňové poradenstvo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- e) ostatné neaudítorské služby

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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 náplň pre túto položku.

- (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 náplň pre túto položku.

- (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,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- b) povinnosť z opčných obchodov,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

e) iné povinnosti.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.