

Čl. I. Všeobecné údaje

(1) Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:

Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:	Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky
	Bibiána Briestenská
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	28.12.2009

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Štatutárne orgány:	Štatutárny orgán: Bibiána Briestenská
	Správna rada: Ivetta Goralková
	František Briestenský
	Mgr. Gabriela Briestenská
Dozorný orgán:	Dozorná rada: Ing. Zuzana Briestenská
	Martin Brindžák
	Miroslava Lečková

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

Hlavná činnosť:	Poskytovanie sociálnych služieb v ZPS
	Poskytovanie sociálnych služieb v DSS
	Opatrovateľská služba
	Prepravná služba
Podnikateľská činnosť:	Účtovná jednotka nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	35	35
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	4
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	8	8

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.**

Účtovná závierka účtovnej jednotky bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky číslo MF/24342/2007-74, v znení opatrení MF/24485/2008-74, MF/10294/2009-74, MF/25238/2009-74, MF/25000/2010-74, a MF/26582/2011-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovnej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania

- (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.**

Účtovné zásady a účtovné metódy účtovná jednotka aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena, ktorá zahŕňa náklady súvisiace s obstaraním majetku
b) zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena, ktorá zahŕňa náklady súvisiace s obstaraním zásob
c) zásoby obstarané iným spôsobom – darovaním	Reálna cena
d) pohľadávky	Menovitá hodnota
e) peňažné prostriedky	Menovitá hodnota
f) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Účty časového rozlíšenia na strane aktív sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
g) záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov	Menovitá hodnota
h) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Účty časového rozlíšenia na strane pasív sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- (4) **Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku**

Druh dlhodobého majetku	Doba životnosti – v rokoch	Sadzba odpisu	Odpisová metóda
Stavba	40	2,5 %	Rovnomerná
Samostatné huteľné veci	6/10	10 %	Rovnomerná
Motorové vozidlo	4	25 %	Rovnomerná
Drobný hmotný majetok	5	20 %	Rovnomerná

- (5) **Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku**

Ocenenie hodnoty majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty. Účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách k dlhodobému hmotnému majetku.

Čl. III
Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

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

	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	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	1,883.118,65	49.600,08	16.151,26	103.629,78			2,052.499,77
prírastky			30.775,23		30.775,23		61.550,46
úbytky					30.775,23		30.775,23
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia	1,883.118,65	49.600,08	46.926,49	103.629,78			2,083.275,00
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	186.984,51	21.234,64	15.479,00	83.166,60			306.864,75
prírastky	47.078,16	5.400,12	5.161,26	20.463,18			78.102,72
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia	234.062,67	26.634,76	20.640,26	103.629,78			384.967,47
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	1,696.134,14	28.365,44	672,26	20.463,18			1,745.635,02
Stav na konci bežného účtovného obdobia	1,649.055,98	22.965,32	26.286,23	0	0		1,698.307,53

(2) Údaje o dlhodobom hmotnom majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	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	1,880.766,65	49.600,08	16.151,26	103.629,78			2,050.147,77
prírastky	2.352,00						
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia	1,883.118,65	49.600,08	16.151,26	103.629,78			2,052.499,77
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	139.960,25	15.834,52	11.441,00	63.366,12			230.601,89
prírastky	47.024,26	5.400,12	4.038,00	20.461,80			76.924,18
úbytky				661,32			661,32
Stav na konci bežného účtovného obdobia	186.984,51	21.234,64	15.479,00	83.166,60			306.864,75
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	1,740.806,40	33.765,56	4.710,26	40.263,66			1,819.545,88
Stav na konci bežného účtovného obdobia	1,696.134,14	28.365,44	672,26	20.463,18			1,745.635,02

(3) **Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo**

Prehľad dlhodobého majetku	Výška majetku
Technické zhodnotenie stavby	1,649.055,98

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

Druh poisteného majetku	Výška poistenie za bežné účtovné obdobie	Celková poistná suma
Stavba	1.626,00	2,500.000,00

(5) **Údaje o finančnom majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	50.206,33	42.431,58
Bežné bankové účty	3.614,47	9.378,47
Spolu	53.821,20	51.810,05

(6) **Opis významných pohľadávok**

Významné pohľadávky	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky k obchodného styku	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky	1.131,30	2.670,28
Daňové pohľadávky	0,00	0,00
Spolu	1.131,30	2.670,28

(7) **Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1.131,30	2.670,28
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Pohľadávky spolu	1.131,30	1.507,21

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

Významné položky časového rozlíšenia nákladov	Opis	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
• časové rozlíšenie nákladov	Poistenie majetku, havarijné a zákonné poistenie motorového vozidla, ostatné	789,38	497,04
• príjmy budúcich období			

(9) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku za bežné účtovné obdobie

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	92 788,32				92 788,32
z toho:					
• nadačné imanie v nadácii					
• vklady zakladateľov	92 788,32				92 788,32
• prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	20.226,21			11.670,97	31.897,18
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	11.670,97	-7.536,18		- 11 670,97	-7.536,18
Spolu	124.685,50	-7.536,18		0	117.149,32

(10) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtov.obdobie

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	92 788,32				92 788,32
z toho:					
• nadačné imanie v nadácii					
• vklady zakladateľov	92 788,32				92 788,32
• prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	8.857,43			11.368,78	20.226,21
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	11.368,78	11.670,97		-11.368,78	11.368,78
Spolu	113.014,53	11.670,97		0	124.685,50

Na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov bol preúčtovaný výsledok hospodárenia za rok 2016 – zisk vo výške 11.670,97 Eur.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	11.670,97
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	11.670,97
Iné	

(12) Opis a výška cudzích zdrojov

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na overenie účtovnej závierky	1.500,00	1.500,00	1.500,00		1.500,00
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a súvisiace odvody do poisťných fondov	14.969,85	15.218,34	14.969,85		15.218,34
Krátkodobé rezervy spolu	16.469,85	16.718,34	16.469,85		16.718,34

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky

Významné položky ostatných a iných záväzkov	Začiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Konečný zostatok
Záväzky voči klientom zariadenia, dobrovol. činnosť	1.622,98	30.410,22	29.186,75	2.846,45

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

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky do lehoty splatnosti	93.976,95	61.059,61
Záväzky po lehote splatnosti	8.743,48	14.527,84
Záväzky spolu	102.720,43	75.587,45

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	8.743,48	14.527,84
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	72.871,37	59.551,86
Krátkodobé záväzky spolu	81.614,85	74.079,70
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	21.105,58	1.507,75
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	21.105,58	1.507,75
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	102.720,43	75.587,45

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	544,46	1.281,24
Tvorba na ťarchu nákladov	1.344,69	1.244,32
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	780,20	1.981,10
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1.108,95	544,46

(13) Prehľad 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	1,586.034,63		66.173,81	1,519.860,82
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				

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.

Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar	Hlavná činnosť bežné účtovné obdobie	Hlavná činnosť bezprostredne predchádz. obdobie	Podnikateľská činnosť bežné účtovné obdobie
Platby od klientov za služby	320.435,81	315.876,51	
Predaj stravy	6.925,00	7.949,70	
Preprava, fakultatívne služby klientom	2.239,10	2.843,66	

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

Opis významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Zúčtovanie poskytnutej dotácie vo výške uplatnených odpisov dlhodobého majetku	66.173,81	65.550,75
Preplatok z ročného zúčtovania ZP	6.787,66	4.074,21
Prijaté dary, príspevky od iných organizácií	1.400,00	1.850,00

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

Prehľad dotácií a grantov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Dotácia-ŠR	250.189,92	258.532,28

(4) **Opis a suma významných položiek finančných výnosov**

Opis významných položiek finančných výnosov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankové úroky	0	1

(5) **Prehľad 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
Na prevádzkovú činnosť zariadenia	2.494,02	4.555,25
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

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

Opis významných nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	121.649,65	143.164,11
Spotreba energie	27.198,45	26.205,16
Opravy a udržiavanie	38.262,41	46.484,23
Ostatné služby	33.776,46	21.942,28
Poistenie majetku	2.490,40	1.263,72

(7) **Vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie spojených s overením účtovnej závierky audítorom**

Jednotlivé druhy nákladov za	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
overenie účtovnej závierky	1.500,00	1.500,00
uistovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
Spolu	1.500,00	1.500,00

Čl. V
Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka má v nájme nehnuteľnosti – budovu a pozemky. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2020. Prenájom je poskytnutý bezodplatne.

Účtovná jednotka eviduje v podsúvahovej evidencii drobný hmotný majetok v hodnote 124.378,39 Eur.

Čl. VI
Ďalšie informácie

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

