

# DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

## Pre správnu radu neziskovej organizácie SENIORKA n. o.

### k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. 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“)

I. Overila som účtovnú závierku neziskovej organizácie SENIORKA n. o. k 31. decembru 2017 uvedenú v priloženej výročnej správe, ku ktorej som dňa 10. apríla 2018 vydala správu nezávislého audítora v nasledujúcom znení:

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky neziskovej organizácie **SENIORKA n. o., Námestie SNP 35/48, 960 01 Zvolen, IČO: 45735603**, ktorá obsahuje súvahu, 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 neziskovej organizácie **SENIORKA n. o.** k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

#### 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 neziskovej organizácie 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 týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre 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 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 neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej 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 dôvodne 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 závery 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 neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v 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 správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že nezisková organizácia 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.

## ***II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov***

### **Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora**

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 zváženie, 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.

Zvážila som, či výročná správa neziskovej organizácie SENIORKA n. o. 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 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve a zákona o sociálnych službách

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. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Zvolen, 11. júla 2018



Ing. Monika Király  
9. mája 44/7  
960 01 Zvolen

Ing. Monika Király  
Štatutárny audítor  
Licencia UDVA 735

**Výročná správa neziskovej organizácie SENIORKA n.o.  
za rok 2017**

## ÚVOD

1. Prehľad činností vykonávaných v roku 2017 s uvedením vzťahu k účelu založenia organizácie
2. Ročná účtovná závierka - zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých
3. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch
4. Stav a pohyb majetku a záväzkov organizácie
5. Ekonomicky oprávnené náklady
6. Zmeny a nové zloženie orgánov, ku ktorým došlo v priebehu roka
7. Ďalšie údaje určené správnu radou
8. Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa
9. Správa audítora k ročnej účtovnej závierke
10. Účtovná závierka

Nezisková organizácia SENIORKA, n.o. so sídlom: Námestie SNP č. 35/48, 96001 Zvolen, IČO: 45735603 vznikla dňa 22.03.2011 na základe rozhodnutia Obvodného úradu v Banskej Bystrici, odbor všeobecnej vnútornej správy pod číslom: 1/2011/03737-00005 podľa ustanovenia § 9 ods. 1 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v platnom znení (ďalej len „Zákon“). Za 7 rokov činnosti sme dosiahli zvýšenie rozsahu poskytovania opatrovateľskej služby a zvýšenie kvality servisu pri jej zabezpečení.

Orgánmi neziskovej organizácie sú:

- a) správna rada v zložení Irena Mlynárová, Mgr. Alena Hulínová, Ing. Jana Zelinková;
- b) riaditeľ Mgr. Ing. Miroslav Mlynár;
- c) dozorná rada: Ing. Štefánia Skladaná, Zlatica Tomašková, Anna Vadovská

### **1. PREHĽAD ČINNOSTÍ VYKONÁVANÝCH V ROKU 2017 S UVEDENÍM VZŤAHU K ÚČELU ZALOŽENIA ORGANIZÁCIE**

**1. Opatrovateľská služba** – pomoc pri riešení nepriaznivej životnej situácie z dôvodu zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu, z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku.

Službu sme poskytovali v priebehu celého roka s postupným zvyšovaním jej objemu a kvality. V roku 2017 sme poskytli celkom 327838 hodín opatrovateľskej služby, čo je o 30325 hodín viac ako v predchádzajúcom roku. Celkové navýšenie o 9,2%.

Z celkového počtu pre občanov s príspevkom mesta 43996 hodín, to je o 7025 hodín viac ako v predchádzajúcom roku.

S príspevkom Implementačnej agentúry ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny 275878 hodín (ďalej len - IA MPSVR) viac o 91427 hodín, navýšenie o 34,2 %.

S príspevkom Úradov práce sociálnych vecí a rodiny sme zabezpečili poskytovanie služby v rozsahu 7964 hodín, najmä v okrese Rimavská Sobota.

V opatrovateľskej službe prevažovali klienti, kde príspevok na opatrovateľskú službu bol z IA MPSVR.

V regióne Žilina sme nedostali žiadne podporované miesta a tak sme nemohli poskytnúť opatrovateľskú službu žiadateľom. Nevedeli sme zabezpečiť kontinuitu poskytovaných služieb z predchádzajúceho obdobia.

Bez výraznejších problémov sme zvládli celú administratívu spojenú s prijímaním, zabezpečením a riadením zamestnancov. Na veľmi dobrej úrovni bol zabezpečený celý proces riadenia a poskytovania opatrovateľských služieb. Za to ďakujeme regionálnym manažérom aj pracovníkom vo Zvolene.

Napriek zvýšenému úsiliu sa nám nepodarilo pripraviť klientov a opatrovateľky v Bratislave. Z dôvodu nedostatočného počtu klientov v Bratislave sme službu poskytli len 2 klientom, ktorých zabezpečovala pobočka v Trnave. Ďalšie poskytovanie opatrovateľských služieb v Bratislavskom kraji v blízkej budúcnosti nepredpokladáme. Hlavný dôvod je v tom, že žiadna z mestských častí Bratislava neposkytuje príspevok na prevádzku neverejným poskytovateľom, druhý dôvod je nedostatok pracovníkov, ktorí by boli ochotní pracovať za nízke mzdy.

Zabezpečili sme dodatočné finančné zdroje na financovanie opatrovateľských služieb prostredníctvom zapojenia sa do projektov, ktoré realizovali úrady práce. Výrazný podiel mal na tom Ing. Beňadik, pani Janíková a pán Kubala. Celkovo sme takto zamestnali 40 zamestnancov. Väčšina takto podporovaných zamestnancov pracovala bez problémov. Vyskytli sa však aj takí, ktorí pristupovali k práci nezodpovedne a v priebehu trvania projektu sme s nimi museli ukončiť pracovný pomer. Museli sme ich nahradiť iným uchádzačom z úradu práce. Sťažovalo nám to prácu, ale podarilo sa situáciu zvládnuť. Problémom je krátkodobosť takto podporovaných pracovných miest. To znamená, že po skončení podpory sme obmedzili zamestnávanie pracovníkov a obmedzili sme aj poskytovanie opatrovateľskej služby, okrem Rimavskej Soboty, kde sa podarilo zabezpečiť dočasné financovanie z mestského úradu.

## 2. Sprievodcovská služba a predčitateľská služba.

Na základe doterajších skúseností realizujeme sprievodcovskú a predčitateľskú službu v spojitosti s poskytovaním opatrovateľskej služby. Jej využitie je minimálne a preto budeme riešiť jej evidenciu ako samostatne poskytovanej služby, pretože dupluje obsah služieb zahrnutých v opatrovateľských službách.

3. Sprostredkovanie tlmočnickej služby. V priebehu roka sme poskytli službu klientom, ktorí pre komunikáciu používajú iný ako slovenský jazyk. Opatrovateľky komunikovali v ich rodnom jazyku. Vzhľadom k tomu, že sme mali ďalších klientov z maďarsky hovoriaceho prostredia, aktívne sme hľadali a zamestnali opatrovateľky ktoré ovládajú maďarčinu. Plánujeme poskytovať službu klientom bez rozdielu a preto nie je vylúčené, že to bude aj v rôznych jazykoch. V tomto roku sme neposkytovali službu nepočujúcim klientom a preto sme nepotrebovali opatrovateľku, ktorá ovládala posunkovú reč. Samostatnú službu v tlmočení do posunkovej reči sme nerealizovali. Z toho dôvodu pristúpime k redukcii samotnej služby. Do konca roka vykonáme formálne opatrenia v registrácii na zrušenie služby.

4. Sprostredkovanie osobnej asistencie v spojitosti s poskytovaním opatrovateľských služieb. Mali sme záujemcov o zabezpečenie osobnej asistencie, ale vzhľadom k nevýhodnosti finančného krytia sa asistenčná služba nerealizovala. Do konca roka vykonáme formálne opatrenia v registrácii na zrušenie služby.

## 5. Požičiavanie pomôcok.

Realizovali sme požičanie zdravotníckych pomôcok bezplatne, na dobu nevyhnutnú, kým ich rodina zabezpečí zo zdravotnej poisťovne, alebo inej inštitúcie. Najväčší záujem bol o invalidné vozíky, chodítka a barly. Túto službu budeme poskytovať aj naďalej. Vykonávame ju bez finančného zisku.

6. Služby a aktivity na zlepšenie a udržanie sociálnych kontaktov, sociálneho začlenenia a boj proti sociálnemu vylúčeniu a osamelosti. Realizovali sme niekoľko akcií zameraných na zlepšenie a udržanie sociálnych kontaktov. Boli vykonané opakované návštevy u niektorých seniorov doma s

cieľom povzbudiť ich, zabaviť, potešiť. Spolupracujeme s rodinami klientov, aby sme rozšírili spoluprácu a služby pre nich a ich rodinných príslušníkov. V spolupráci s magistrátom mesta Košice sme sa zúčastnili na akcii Vianočný primátorský punč, kde sme predávali punč v zariadení, ktoré patrilo mestu Košice. Výťažok z podujatia bol prerozdelený medzi neziskové a dobročinné organizácie. Z tejto akcie nám MUDr. Richard Raši primátor mesta Košice venoval čiastku 5258,22 €.

7. Vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry, organizovanie vzdelávacích, osvetových aktivít, športovej činnosti a vytváranie podmienok účasti na nich, s cieľom udržať dobrú duševnú a telesnú kondíciu, udržať a zlepšiť fyzické schopnosti a samoobslužnosť. Zorganizovali sme zájazd do Krakova, spolu so seniormi zo Zvolena a Banskej Bystrice, Dolných Vesteníc a okolia. Nadviazali sa nové kontakty a priateľstvá.

8. Záujmová činnosť, kultúrna činnosť, spoločenská činnosť, športová činnosť a rekreačná činnosť, zamerané na rozvoj schopností a zručností prijímateľa sociálnej služby. Rodinám klientov sme zabezpečili a ponúkli možnosť letnej rekreácie v Chorvátsku za výhodných podmienok v spolupráci s našou partnerskou cestovnou kanceláriou. Celkovo sme odrekreovali 104 zamestnancov a ich rodinných príslušníkov. Realizujeme vernostný program, ktorého cieľom je poskytnúť výhody a možnosť získania úspor, alebo aj dodatočných finančných zdrojov pre rodiny klientov. Celkovo je do programu zapojených 965 našich priaznivcov.

Realizované akcie boli vysoko hodnotené, aj keď si z našej strany vyžiadali zvýšené úsilie pri ich zabezpečení. V podobných aktivitách budeme pokračovať aj v nasledujúcom období.

Podarilo sa nám splniť cieľ a zabezpečili sme samostatne fungujúce jednotky vo všetkých krajských mestách. Prostredníctvom regionálnych zastúpení riadime a zabezpečujeme poskytovanie opatrovateľskej služby v regiónoch. Z centra poskytujeme kompletný servis a podporu.

Nedostatok finančných zdrojov nás núti byť opatrný pri rozširovaní miest opatrovateľskej služby. Nerealizované predpokladané zmeny v zákone 448/2008 udržiavajú nepriaznivý stav vo financovaní opatrovateľskej služby. Napriek opakovaným sľubom neboli vytvorené predpoklady pre zlepšenie podmienok vo financovaní opatrovateľskej služby obcami. Proces novelizácie zákona 448/2008 bol realizovaný v závere roka a priniesol len ďalšie zhoršenie v poskytovaní sociálnych služieb. Nerovnoprávne postavenie klientov, ktorí si vybrali za poskytovateľa neverejných poskytovateľov sociálnych služieb pretrváva aj naďalej. Opatrenia prijímané ministerstvom práce tento stav nezlepšujú. Je absurdné, ak sa minister vyhovára, že systém funguje, len obce si neplnia zákonnú povinnosť a on s tým nemôže nič robiť. Dokedy bude tento stav pretrvávať?

Začiatkom roka sme zahájili prípravu na poskytovanie sociálnych služieb v pobytovom zariadení. Na základe získaných kontaktov sme v spolupráci s investorom pripravovali domov pre seniorov a domov opatrovateľskej služby v Dolných Vestenicách okr. Prievidza. Celé obdobie prípravy bolo rozvrhnuté tak, že rekonštrukčné práce mali byť ukončené v apríli, až máji a zariadenie budovy v lete. Následne mala byť uskutočnená administratíva spojená s registráciou. Bolo postupne realizované obstarávanie zariadenia a materiálu. Z dôvodu oneskorených stavebných prác neboli dodržané dohodnuté termíny. Nebola zabezpečená kolaudácia stavby v dohodnutom, ani náhradnom termíne, ktorý by umožnil ďalšie administratívne činnosti. Krátky čas na administratívu neumožňoval reálne zabezpečiť všetky potrebné úkony pre registráciu. Naša organizácia je registrovaná v Banskobystrickom kraji, ale zariadenie je v Trenčianskom kraji. Všetky administratívne úkony spojené s registráciou nového poskytovateľa by sa museli reálne robiť v spolupráci Banskobystrického a Trenčianskeho VÚC. Registrácia musela byť ukončená a žiadosť podaná do 30.9., inak by nevznikol nárok na finančný príspevok v nasledujúcom roku. Poskytovať služby len od samoplatiteľov by bolo nereálne. Z toho dôvodu sme museli odstúpiť od

zámeru poskytovať služby v zariadení a spoluprácu s investorom sme prerušili. Je nám to ľúto, ale bola to jediná reálna cesta, ako sa nezaviazať do nereálneho podniku s následkom krachu. Preinvestované finančné prostriedky z prípravného obdobia v tovare sme formou pôžičky poskytli novému poskytovateľovi, ktorý prevzal rozpracované zariadenie. Splatenie pôžičky je rozvrhnuté na nasledujúce obdobie.

## 2. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A ZHODNOTENIE ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV V NEJ OBSIAHNUTÝCH

V súlade s § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení SENIORKA, n.o. účtuje v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovná závierka je výsledným produktom účtovnej uzávierky.

1. etapa: prípravné práce – zúčtovanie všetkých účtovných prípadov za daný rok do peňažného denníka, vykonanie inventarizácie majetku a záväzkov a zaúčtovanie uzávierkových účtovných operácií

2. etapa: uzatvorenie účtovných kníh t.j. účtovná uzávierka

3. etapa: zostavenie účtovných výkazov t.j. účtovná závierka, ktorá je záverečnou etapou účtovnej uzávierky. Tvoria ju: výkaz ziskov a strát, súvaha a poznámky. Účtovná závierka je súčasťou daňového priznania dani z príjmov, je vedená v sústave podvojného účtovníctva.

## 3. PREHĽAD O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

	Výnosy (v EUR)	Náklady (v EUR)	Zisk / strata 31.12.2017
Celkom	1874075,47	1867794,25	6281,22
Z toho zdanené	43798,78	39893,23	5460,68/ 3085,39

## 4. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV ORGANIZÁCIE

Prehľad o výnosoch a nákladoch v EURO:

	Výnosy/zdanené	Náklady/zdanené
Tržby za vlastné výkony a tovar	532834,57 / 43006,35	
Dotácie	1281654	
Prijaté príspevky	1297,38	
Úroky	3,56	
Ostatné výnosy	58285,96 / 792,43	1683,3
Spotreba materiálu		18401,54 / 1885,28

Cestovné		3091,48 / 538,47
Náklady na reprezentáciu		1413,31
Ostatné služby		77735,32 / 12940,18
Mzdové náklady		1248432,47 / 17710,78
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie		412368,68 / 6039,52
Zákonné sociálne náklady		97795,84 / 779,00
Ostatné dane a poplatky		321,79
Iné ostatné náklady		4198,25
Tvorba opravných položiek		934,92
Poskytnuté príspevky		120
Použitie 2%		1297,38

	AKTÍVA	
1	Finančné účty	50694,48
	Pokladnica	2225,18
	Účty	48469,3
1a	Peniaze na ceste	
2	Krátkodobé pohľadávky	266072,15
	pohľadávky z obchodného styku - odberatelia	61623,17
	pohľadávky ostatné	2347,99
	pohľadávky voči zamestnancom	
	pohľadávky z dôvodu finanč. vzťahov k štátnemu rozpočtu	202100,99
3	Náklady budúcich období	2513,43
4	Materiál, opravná položka k pohľadávkam 15750 -934,92	14815,08
	AKTÍVA SPOLU	334095,14
	PASÍVA	
1	Krátkodobá finančná výpomoc	2000
2	Krátkodobé záväzky	140852,33
	záväzky z obchodného styku, krátkodobé rezervy	7366,11

	záväzky voči zamestnancom	75775,47
	zúčtovanie so sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	47454,07
	iné záväzky	3877,62
	Daňové záväzky	6379,06
3	Časové rozlíšenie nákladov a výnosov	
4	Krátkodobé rezervy	29076,85
5	Základné imanie	600
6	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	133247,99
7	Záväzky dlhodobé, z toho pôžičky 15000	22857
8	Hospodársky výsledok za rok 2017 - zisk / strata	5460,68
	PASÍVA SPOLU	334095,14

## 5. EKONOMICKY OPRÁVNENÉ NÁKLADY

Ekonomicky oprávnené náklady za kalendárny rok 2017 na jednu hodinu opatrovateľskej služby boli vo výške 5,51€.

## 6. ZMENY V ZLOŽENÍ ORGANIZÁCIE

V uplynulom roku nedošlo k zmenám v zložení orgánov organizácie, ani v zložení samotnej organizácii SENIORKA n.o. .

## 7. ĎALŠIE ÚDAJE URČENÉ SPRÁVNOU RADOU

Správna rada ďakuje riaditeľovi za zodpovedný výkon funkcie a osobné nasadenie pri plnení povinností.

Správna rada určuje postupovať tak, aby sa využili všetky dostupné zdroje na posilnenie poskytovania sociálnej služby a postavenia organizácie v nasledujúcom období. Zamerať sa na zvyšovanie kvality poskytovaných služieb tak, aby sme klientom poskytli dlhodobú a kvalitnú službu. Postupovať tak, aby kritériá v hodnotení kvality stanovené zákonom sme dosiahli pred stanoveným termínom.

## 8. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ SA VYHOTVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa výročná správa vyhotovuje nenastali žiadne udalosti osobitného významu, okrem skončenia projektu na podporu opatrovateľskej služby IA MPSVR . Nový projekt je málo reálny, preto sme časť opatrovateľiek prepustili a časti klientom sme prestali poskytovať opatrovateľskú službu. Podarilo sa nám zabezpečiť čiastočnú náhradu finančných zdrojov od niektorých obcí, ale len na 2-3 mesiace. Celková situácia v sociálnych službách a ich financovaní je veľmi problematická. Súčasnú vedenie Ministerstva práce sa len vyhovára, hľadá vinníkov v obciach, ale reálne neprispieva k oživeniu a funkčnému nastaveniu systému. Tento stav je z dlhodobého hľadiska neudržateľný.

Z pohľadu klientov je veľmi potrebný, ale z pohľadu poskytovateľa a zabezpečenia finančných zdrojov je na zváženie, či budeme aj naďalej schopní služby zabezpečovať na prijateľnej úrovni. V

prípade, ak nebudú v blízkej budúcnosti nastolené normálne podmienky, budeme musieť prehodnotiť ďalšie zotrvanie v tejto oblasti.

K súčasnému stavu sa vyjadruje veľa kompetentných aj hlupákov. Žiaľ, tieto dve roviny sa často prekrývajú a to od najvyšších štruktúr riadenia systému.

## 9. SPRÁVA AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

SENIORKA n.o.  
Námestie SNP č. 35/48  
960 01 ZVOLEN  
IČO: 45 735 603

11

Ing. Miroslav Mlynár  
riaditeľ n.o.

# SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

## Pre správnu radu neziskovej organizácie SENIORKA n. o.

### Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky neziskovej organizácie SENIORKA n. o., Námestie SNP 35/48, 960 01 Zvolen, IČO: 45735603, ktorá obsahuje súvahu, 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 neziskovej organizácie SENIORKA n. o. k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

### 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 neziskovej organizácie 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 týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre 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 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 neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej 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 dôvodne očakávať, že jednotlivo 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 auditorské 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 závery o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že nezisková organizácia 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 zváženie, 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.

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemala k dispozícii. Keď získam výročnú správu, zvážim, či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadrím názor, či:

- informácie vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve

Okrem toho uvediem, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky.

Zvolen, 10. apríla 2018



Ing. Monika Király  
9. mája 44/7  
960 01 Zvolen

Ing. Monika Király  
Štatutárny audítor  
Licencia UDVA 735

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky  
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 31.12.2017

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

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

S E N I O R K A n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N á m e s t i e S N P

Číslo

3 5 / 4 8

PSČ

Obec

9 6 0 0 1 Z v o l e n

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 9 1 1 / 7 7 0 8 4 3

0 /

E-mailová adresa

s e n i o r k a @ s e n i o r k a . s k

Zostavená dňa:

1 6 . 0 3 . 2 0 1 8

Podpisový záznam osoby  
zodpovednej za vedenie  
účtovníctva:

Podpisový záznam osoby  
zodpovednej za zostavenie  
účtovnej závierky:

Podpisový záznam člena  
štatutárneho orgánu alebo  
člena štatutárneho orgánu  
účtovnej jednotky:

Schválená dňa:

2 . 0 . 0 3 . 2 0 1 8

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
<b>A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b> r.002+r.009+r.021		<b>001</b>				
<b>1. Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<b>r.003 až r.008</b>	<b>002</b>				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	012-(072+091 AÚ)	003				
Softvér	013-(073+091 AÚ)	004				
Ocenené práva	014-(074+091 AÚ)	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	(051-095 AÚ)	008				
<b>2. Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>r.010 až r.020</b>	<b>009</b>				
Pozemky	(031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky	(032)	011		x		
Stavby	021-(081+092 AÚ)	012				
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	022-(082+092 AÚ)	013				
Dopravné prostriedky	023-(083+092 AÚ)	014				
Pestovateľské celky trvalých porastov	025-(085+092 AÚ)	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá	026-(086+092 AÚ)	016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok	028-(088+092 AÚ)	017				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029-(089+092 AÚ)	018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	(042-094)	019				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	(052-095 AÚ)	020				
<b>3. Dlhodobý finančný majetok</b>	<b>r.022 až r.028</b>	<b>021</b>				
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>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b>		<b>r.030+r.037+r.042+r.051</b>	<b>029</b>	332 516,63	934,92	331 581,71	290 871,46
1.	<b>Zásoby</b>	<b>r.031 až r.036</b>	<b>030</b>	15 750,00	934,92	14 815,08	
	Materiál	(112+119)-191	031	15 750,00		15 750,00	
	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		934,92	-934,92	
2.	<b>Dlhodobé pohľadávky</b>	<b>r.038 až r.041</b>	<b>037</b>	75,35		75,35	201,02
	Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	038				
	Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	039				
	Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	040				
	Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	041	75,35		75,35	201,02
3.	<b>Krátkodobé pohľadávky</b>	<b>r.043 až r.050</b>	<b>042</b>	265 996,80		265 996,80	208 011,56
	Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	043	61 623,17		61 623,17	42 144,07
	Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	044	2 272,64		2 272,64	2 270,82
	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	202 100,99	x	202 100,99	163 596,67
	Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	048				
	Spojovací účet pri združení	(396-391 AÚ)	049				
	Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	050				
4.	<b>Finančné účty</b>	<b>r.052 až r.056</b>	<b>051</b>	50 694,48		50 694,48	82 658,88
	Pokladnica	(211+213)	052	2 225,18	x	2 225,18	979,45
	Bankové účty	(221 AÚ+261)	053	48 469,30	x	48 469,30	81 679,43
	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	(221 AÚ)	054		x		
	Krátkodobý finančný majetok	(251+253+255+256+257)-291 AÚ	055				
	Obstaranie krátkodobého finančného majetku	(259-291 AÚ)	056				
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b>		<b>r.058 a r.059</b>	<b>057</b>	2 513,43		2 513,43	2 612,93
1.	Náklady budúcich období	(381)	058	2 513,43		2 513,43	2 612,93
	Príjmy budúcich období	(385)	059				
<b>MAJETOK SPOLU</b>		<b>r.001+r.029+r.057</b>	<b>060</b>	335 030,06	934,92	334 095,14	293 484,39

Strana pasív		č. r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a		b	5	6	
<b>A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU</b>		<b>r.062+r.068+r.072+r.073</b>	<b>061</b>	<b>139 308,67</b>	<b>133 847,99</b>
1.	<b>Imanie a peňažné fondy</b>	<b>r.063 až r.067</b>	<b>062</b>	600,00	600,00
	Základné imanie	(411)	063	600,00	600,00
	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.	<b>Fondy tvorené zo zisku</b>	<b>r.069 až r.071</b>	<b>068</b>		
	Rezervný fond	(421)	069		
	Fondy tvorené zo zisku	(423)	070		
	Ostatné fondy	(427)	071		
3.	<b>Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>(+;-428)</b>	<b>072</b>	133 247,99	244 365,69
4.	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>	<b>r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)</b>	<b>073</b>	5 460,68	-111 117,70
<b>B. CUDZIE ZDROJE SPOLU</b>		<b>r.075+r.079+r.087+r.097</b>	<b>074</b>	<b>194 786,47</b>	<b>159 636,40</b>
1.	<b>Rezervy</b>	<b>r.076 až r.078</b>	<b>075</b>	29 076,85	33 578,40
	Rezervy zákonné	(451 AÚ)	076		
	Ostatné rezervy	(459 AÚ)	077		
	Krátkodobé rezervy	(323+451 AÚ+459 AÚ)	078	29 076,85	33 578,40
2.	<b>Dlhodobé záväzky</b>	<b>r.080 až r.086</b>	<b>079</b>	22 857,29	20 277,38
	Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	080	7 857,29	5 277,38
	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	15 000,00	15 000,00
3.	<b>Krátkodobé záväzky</b>	<b>r.088 až r.096</b>	<b>087</b>	140 852,33	105 780,62
	Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	088	7 366,11	11 713,60
	Záväzky voči zamestnancom	(331+333)	089	75 775,47	50 244,64
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	090	47 454,07	34 919,76
	Daňové záväzky	(341 až 345)	091	6 379,06	6 176,31
	Záväzky z dôvodu finan. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	092	1 368,80	337,38
	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	2 508,82	2 388,93
4.	<b>Bankové výpomoci a pôžičky</b>	<b>r.098 až r.100</b>	<b>097</b>	2 000,00	
	Dlhodobé bankové úvery	(461 AÚ)	098		
	Bežné bankové úvery	(231+232+461 AÚ)	099		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+249)	100	2 000,00	
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b>		<b>r.102 a r.103</b>	<b>101</b>		
1.	Výdavky budúcich období	(383)	102		
	Výnosy budúcich období	(384)	103		
<b>VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU</b>		<b>r.061+r.074+r.101</b>	<b>104</b>	<b>334 095,14</b>	<b>293 484,39</b>

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	16 516,26	1 885,28	18 401,54	44 864,49	
502	Spotreba energie	02				132,91	
504	Predaný tovar	03					
511	Opravy a udržiavanie	04					
512	Cestovné	05	2 553,01	538,47	3 091,48	2 586,10	
513	Náklady na reprezentáciu	06	1 413,31		1 413,31	2 383,36	
518	Ostatné služby	07	64 795,14	12 940,18	77 735,32	89 635,28	
521	Mzdové náklady	08	1 230 721,69	17 710,78	1 248 432,47	1 102 658,83	
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	406 329,13	6 039,52	412 368,65	301 737,96	
525	Ostatné sociálne poistenie	10					
527	Zákonné sociálne náklady	11	97 016,84	779,00	97 795,84	86 942,70	
528	Ostatné sociálne náklady	12					
531	Daň z motorových vozidiel	13					
532	Daň z nehnuteľností	14					
538	Ostatné dane a poplatky	15	321,79		321,79	686,78	
541	Zmluvné pokuty a penále	16					
542	Ostatné pokuty a penále	17				1 882,13	
543	Odpísanie pohľadávky	18					
544	Úroky	19	1 683,30		1 683,30	1 017,00	
545	Kurzové straty	20	1,57		1,57	34,26	
546	Dary	21					
547	Osobitné náklady	22					
548	Manká a škody	23					
549	Iné ostatné náklady	24	4 196,68		4 196,68	1 834,51	
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	934,92		934,92		
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33					
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	120,00		120,00	140,00	
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35					
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36	1 297,38		1 297,38		
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37					
<b>Účtová trieda 5 spolu</b>		<b>r.01 až r.37</b>	<b>38</b>	<b>1 827 901,02</b>	<b>39 893,23</b>	<b>1 867 794,25</b>	<b>1 636 536,31</b>

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	489 828,22	43 006,35	532 834,57	407 852,26	
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	3,56		3,56	450,02	
645	Kurzové zisky	54					
646	Prijaté dary	55					
647	Osobitné výnosy	56					
648	Zákonné poplatky	57					
649	Iné ostatné výnosy	58	57 493,53	792,43	58 285,96	1 363,26	
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	1 297,38		1 297,38	527,37	
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72					
691	Dotácie	73	1 281 654,00		1 281 654,00	1 115 557,84	
<b>Účtová trieda 6 spolu</b>		<b>r.39 až r.73</b>	<b>74</b>	<b>1 830 276,69</b>	<b>43 798,78</b>	<b>1 874 075,47</b>	<b>1 525 750,75</b>
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>		<b>r.74 - r.38</b>	<b>75</b>	<b>2 375,67</b>	<b>3 905,55</b>	<b>6 281,22</b>	<b>-110 785,56</b>
591	Daň z príjmov	76	0,38	820,16	820,54	332,14	
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77					
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení</b>		<b>(r.75 - (r.76 + r.77))(+/=)</b>	<b>78</b>	<b>2 375,29</b>	<b>3 085,39</b>	<b>5 460,68</b>	<b>-111 117,70</b>

**Čl. I Všeobecné údaje****I.1. Názov organizácie:**

SENIORKA n. o.

Sídlo organizácie:

Námestie SNP 35/48, 960 01 Zvolen

Dátum založenia:

22.02.2011

Organizácia bola zaregistrovaná dňa: 17.03.2011

Spoločnosť je zapísaná do Registra neziskových organizácií poskytujúcich všeobecne prospešné služby na Obvodnom úrade Banská Bystrica

Registračné číslo: OVVS/NO-6/2011

Právna forma:

119 Nezisková organizácia

Meno a priezvisko fyzickej osoby, ktorá je zakladateľom účtovnej jednotky: Mgr. Ing. Miroslav Mlynár  
Irena Mlynárová

Účel založenia a druh všeobecne prospešných služieb:

SENIORKA n. o. je nezisková organizácia založená za účelom poskytovania sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti, vzdelávania, výchovy a rozvoja telesnej kultúry.

Je zriadená v súlade s ustanovením § 5 zákona 213/97 Z.Z. v platnom znení o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení neskorších predpisov

Predmet prevažujúcej činnosti: 88.99.0 Ostatná sociálna starostlivosť bez ubytovania I.N.

Povinnosť auditu:

áno

**I.2. Zloženie orgánov neziskovej organizácie:**

Štatutárny orgán:

Mgr. Ing. Miroslav Mlynár

Správna rada:

predseda:

Irena Mlynárová

členovia:

Mgr. Alena Hulinová

Ing. Jana Zelinková

Dozorná rada:

predseda:

Zlatica Tomašková

členovia:

Ing. Štefánia Skladaná

Anna Vadovská

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

Hlavné činnosti spoločnosti:

poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti, seniorov, zdravotne, fyzicky a sociálne hendikepovaných, ich rodiny a priateľov na území Slovenska, v oblastiach zameraných na:

- poskytovanie sociálnej služby v zariadení pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a pre fyzické osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek
- opatrovateľská služba – pomoc pri riešení nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku
- sprievodcovská služba a predčitateľská služba
- sprostredkovanie tlmočnickej služby
- sprostredkovanie osobnej asistencie
- požičiavanie pomôcok
- služby a aktivity na zlepšenie a udržanie sociálnych kontaktov, sociálneho začlenenia a boj proti sociálnemu vylúčeniu a osamelosti
- vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry, organizovanie vzdelávacích, osvetových aktivít, športovej činnosti a vytváranie podmienok účasti na nich, s cieľom udržať dobrú, duševnú a telesnú kondíciu, udržať a zlepšiť fyzickú schopnosť a samoobslužnosť
- záujmová činnosť, kultúrna činnosť, spoločenská činnosť, športová činnosť a rekreačná činnosť, zamerané na rozvoj schopností a zručností prijímateľa sociálnej služby

Služby budú poskytované vo forme terénnej sociálnej služby v prirodzenom prostredí klienta, ambulantnej sociálnej služby v mieste poskytovania služby a pobytovou sociálnou službou v zariadení s ubytovaním klientov.

#### I.4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	221	194
z toho počet vedúcich zamestnancov	16	18
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.

6. Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 20.03.2017

## Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

### Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR.

### 1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, DPH, montáž a pod...). Súčasťou OC DM nie sú úroky. Hmotný majetok je posudzovaný samostatne a podľa toho je zaradený do odpisových metód. Forma a spôsob odpisovania je vyznačená priamo na karte HM.

Spoločnosť k 31.12. bežného roka nemá žiadny dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

### 2. Zásoby

Nakúpené zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, provízie, DPH, skonto a pod...). Zásoby (materiál a tovar) sa pri nákupe účtujú priamo do spotreby a na sklad.

Spoločnosť k 31.12. bežného roka má skladové zásoby vo výške 15 750,00 €.

### 3. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

### 4. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

### 5. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecne a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

### 6. Rezerva

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

V bežnom roku sa tvorila rezerva na uzávierkové práce a na nevyčerpané dovolenky zamestnancov, BOZP, nájom.

## 7. Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

## 8. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

## 9. Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

## 10. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NSB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

## 11. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy (rabat, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

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

- 1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie Spoločnosť k 31.12. bežného roka nemá HIM – vid' tab. č. 1 a 2
- 2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nemá náplň
- 3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – nemá náplň
- 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 – nemá náplň – vid' tab. III. ods. 4
- 5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania - nemá náplň
- 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 – vid' tab. III. ods. 6 č. 1, 2, 3
- 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 - nemá náplň - vid' tab. III. ods. 7
- 8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.  
Pohľadávky k 31.12 bežného roka z neuhradených členských príspevkov sa v účtovníctve neevidujú.  
Príspevky – členské sa účtuje pri úhrade oproti účtu výnosov – číslo účtu 664
- 9) Prehľad opravných položiek k pohládkam, 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 pohládkam -  
– vid' tab. k čl. III. 9
- 10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti – vid' tab. k čl. III. ods. 10

11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období, príjmov budúcich období a výnosov a výdavkov budúcich období.

Náklady budúcich období – účet 381- 2 513,43 €, účet 383, 384, 385- nemá náplň

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 – vid'. tab. k čl. III. ods. 12

13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach – vid'. tab. k čl. III. ods. 13

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 – vid'. tab. K čl. III. ods. 14 a)

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 – vid'. tab. k čl. III. ods. 14 c)d)

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 - vid'. tab. k čl. III. ods. 14 e)

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 – nemá náplň – vid'. tab. k čl. III. ods. 14 f)

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

15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na – nemá náplň – vid'. tab. k čl. III. ods. 15

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.

16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to – nemá náplň – vid'. tab. k čl. III. ods. 16

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.

## 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.

Názov účtu	Číslo účtu	Suma
Tržby spolu z toho:	602	532834,57

-tržby z predaja služieb hlavnej činnosti		489828,22
-tržby z podnikateľskej – zdaňovanej činnosti		43006,35
Úroky z toho zdaňované	644	3,56 1,82
Ostatné výnosy z toho zdaňované	649	58285,96 792,43
Príspevky z podielu zaplatenej dane	665	1297,38

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

- z príspevkov z podielu zaplatenej dane – účet 665 - vo výške 1297,38

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

Názov účtu	Číslo účtu	Suma
Dotácie	691	1 281654,00

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 **nie sú**

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

Názov účtu	Číslo účtu	Suma
Spotreba materiálu z toho zdaňovaná	501	<b>18401,54</b> 1885,28
Spotreba energie	502	<b>0</b>
Cestovné z toho zdaňované	512	<b>3091,48</b> 538,47
Náklady na reprezentáciu	513	1413,31
Ostatné služby z toho zdaňované	518	<b>77735,32</b> 12940,18
z toho - telekomunikačné služby z toho zdaňované		10982,01 0
- nájomné z toho zdaňované		31165,77 1428,00
- BOZP		2000,00
- účtovné a admin. služby z toho zdaňované		10776,00 5976,00
- služby IT z toho zdaňované		11867,07 3208,9
- reklama		396,00
- poštovné služby z toho zdaňované		2531,63 21,00
- ostatné služby internet, domény		1308,66
- školenia z toho zdaňované		2252,84 1283,19

- audit		1 680,00
- ostatné služby z toho zdaňované		2775,34 1023,09
Mzdové náklady z toho zdaňované	521	<b>1248432,47</b> 17710,78
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie z toho zdaňované	524	<b>412368,65</b> 6039,52
Zákonné sociálne náklady z toho zdaňované	527	<b>97795,84</b> 779,00
Dane a poplatky	538	<b>321,79</b>
Úroky	544	<b>1983,30</b>
Kurzové straty	545	<b>1,57</b>
Iné ostatné náklady	549	<b>4196,68</b>
Daň z príjmu z toho zo zdaňovanej činnosti	591	<b>820,54</b> <b>820,16</b>

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

(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

- príspevky poskytnuté iným organizáciám – členské účet 562 suma 120,00€  
- použitie príspevku z podielu zaplatenej dane účet 565 suma 1 297,38 €

(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 : 1 680,00 €

- overenie účtovnej závierky
- uist'ovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- súvisiace audítorské služby
- daňové poradenstvo,
- ostatné neaudítorské služby.

### Čl. V Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Názov účtu	Číslo účtu	Suma
Podsúvahový- program	771/1	17 781,43
Podsúvahový- nábytok	772/1	19 624,31

### Čl. VI Ďalšie informácie

- 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, poisťovacích zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov- **nie sú**
- 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:- **nie sú**
  - 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
  - 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.

- (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- **nie sú**
- povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
  - povinnosť z opačných obchodov,
  - zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
  - povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
  - iné povinnosti.
- (4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky – nie sú
- (5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia – nenastali žiadne skutočnosti medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom zostavenia
- (6) Zoznam transakcií uskutočnených medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami -ekonomické prepojenie vid'. tabuľka

**Vzorová tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku**  
**Tabuľka č. 1 NM- nemá náplň**

	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
<b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
<b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
<b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účtovného							

obdobia									
prírastky									
úbytky									
Stav na konci bežného účtovného obdobia									
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia									
Stav na konci bežného účtovného obdobia									

Tabuľka č. 2

nemá náplň

	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	Obstarávanie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný 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								
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku nemá náplň

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania ku koncu		Účtovná hodnota ku koncu	
			bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	2225,18	89,65
Ceniny	0	889,8
Bežné bankové účty	48272,34	81375,58
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste	196,96	303,85
Spolu	50694,48	82658,88

Tabuľka č. 2 nemá náplň

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				
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>				

Tabuľka č. 3 nemá náplň

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			
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>			

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám nemá náplň

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					
<b>Zásoby spolu</b>					

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam nemá náplň

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného
-----------------	------------------------------------	------------------------------------	---------------------------	-----------------------------	---------------------------------

	obdobia			obdobia
Pohľadávky z obchodného styku		934,92		934,92
Ostatné pohľadávky				
Pohľadávky voči účastníkom združení				
Iné pohľadávky				
<b>Pohľadávky spolu</b>		<b>934,92</b>		<b>934,92</b>

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	39579,05	182694,20
Pohľadávky po lehote splatnosti	15414,22	18626,24
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>54993,27</b>	<b>201320,44</b>

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
<b>Imanie a fondy</b>					
Základné imanie	600				600
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	600				600
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
<b>Fondy zo zisku</b>					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	244365,69		111117,7		133247,99
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-111117,70	5460,68		111117,70	5460,68 z OSL <b>2375,29</b>

					z podnikateľskej činnosti 3085,39
<b>Spolu</b>	133247,99	5460,68	-111 117,7	111117,70	138708,67

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	-111117,70
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	111117,70
Iné	
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

**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 a zákonných rezerv-	33578,40	29076,85	4918,17	28769,64	29076,85
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
<b>Zákonné rezervy spolu</b>	33578,40	29076,85	14918,17	28769,64	29076,85
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých					

ostatných rezerv					
<b>Ostatné rezervy spolu</b>					
<b>Rezervy spolu</b>	33578,40	29076,85	14918,17	28769,64	29076,85

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		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	140852,33	105780,62
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	140852,33	105780,62
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	22857,29	20277,38
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	22857,29	20277,38
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	163709,62	126058,00

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>	5277,38	2840,17
Tvorba na ťarchu nákladov	6123,55	5440,34
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	3543,64	3003,13
<b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b>	7857,29	5277,38

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	eur	10			15000	
Dlhodobý bankový úver						
<b>Spolu</b>						

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 prenájatom formou finančného prenájmu nemá náplň

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
Potreby pre opatrovateľskú službu	527,37	1297,38
<b>Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia</b>		

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1 680,00
uist'ovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
<b>Spolu</b>	<b>1 680,00</b>

**Vzorová tabuľka k čl. VI. ods 6 Zoznam transakcií medzi účt. jednotou a spriaznenými osobami**

Transakcia	Výnos	Náklad
Služby	43006,35	30217,90
Tovar		12367,87
spolu	43006,35	42585,77

**Zoznam spriaznených osôb**

	Výnos	Náklad
PERSONELA služby tovar	1968	23040,00 10170,87
I. Mlynárová služby		4800,00
SÝKORKA n.o. služby	19901,15	
Senior plus n.o. služby	21137,20	
PERSONELA plus služby tovar		2377,90 2197
spolu	43006,35	42585,77