

Čl. I

Všeobecné údaje

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

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

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

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

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

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Riaditeľ: *Adela Dovalovská*

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

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

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

Druh všeobecne prospešných služieb

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

f) *Vzdelávacie aktivity rôzneho druhu*

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

h) *Denný stacionár*

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

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	17
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: **áno**

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky: *neboli*

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

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

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – *nebol*

h) zásoby obstarané kúpou – *obstarávacía cena*,

l) krátkodobý finančný majetok – *menovitou hodnotou*,

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

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

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

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

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

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

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

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

Exteriérová dekorácia – 2. odpisová skupina, rovnomerné odpisovanie, ročný odpis 1/6

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

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

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia – *nebolo účtované o dlhodobom nehmotnom majetku*,

b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

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

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

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	343466,90			36125,77							379592,67
prírastky				4685,40					7992,00		12677,40
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	343466,90			40811,17					7992,00		392270,07
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				10128							10128
prírastky				6942							6942
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				17070							17070
Opravné položky – stav na začiatku											

bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	343466,90			25997,77							369464,67
Stav na konci bežného účtovného obdobia	343466,90			23741,17					7992,00		375200,07

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

Motorové vozidlá – Povinné zmluvné poistenie

Majetok obstaraný leasingom – poistený v leasingovej zmluve

(3)Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

Peňažná hotovosť – 74090,46 EUR

Bankové účty – 2789,58 EUR

(4)Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

Základné imanie je tvorené vkladom zakladateľov a bezodplatne nadobudnutým majetkom.

b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

Vzorová tabuľka o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	333473,54				333473,54
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	6,64				6,64
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-56147,02			+136,31	-56010,71
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	+136,31	+117,78		-136,31	+117,78
Spolu	277462,83	+117,78			277580,61

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

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

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

Vzorová tabuľka o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	27945,43	105643,04
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	27945,43	105643,04

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

Vzorová tabuľka o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	136,31
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	136,31
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	

(8) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,

Vzorová tabuľka o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Na nevyčerpané dovolenky a odvody	10659,39	13410,36	5256,33	5403,06	13410,36
Na audit účtovnej závierky	1100,00	1100	1100		1100
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	11759,39	14510,36	6356,33	5403,06	14510,36
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	11759,39	14510,36	6356,33	5403,06	14510,36

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

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

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

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

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov,

Vzorová tabuľka o záväzkoch

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

	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky po lehote splatnosti	14320,63	67198,50
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	67171,01	38835,35
Krátkodobé záväzky spolu	81491,64	106033,85
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	147,96	1668,64
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	147,96	1668,64
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	81639,60	107702,49

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

Vzorová tabuľka o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1445,93	1590,55
Tvorba na ťarchu nákladov	895,20	898,73
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	2193,17	1043,35
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	147,96	1445,93

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

Vzorová tabuľka o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc	EUR	0	2018		181,86	399,25
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					181,86	399,25

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

- a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

Vzorová tabuľka o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	17246,42	0,00	3344,28	13902,14
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
Zostatku dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
Zostatku dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
Zostatku grantu				
Zostatku podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
Nepoužitého sponzorského	114300,00		22300,00	92000,00
Dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského				

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

- a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,
- b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti
 - 1. do jedného roka vrátane,
 - 2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

3. viac ako päť rokov.

Vzorová tabuľka o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	2261,87	1634,64	627,23	263,87
do jedného roka vrátane	1998	1411,93	586,07	263,87
od jedného roka do piatich rokov vrátane	263,87	222,71	41,16	
viac ako päť rokov				

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Tržby z predaja služieb (účet 602) – platby klientov za poskytnuté služby:

r. 2017 – 315031,45 EUR

r. 2016 – 304684,75 EUR

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

Prijaté dary od fyzických a právnických osôb – 24340,00 EUR

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

VÚC Prešov – 122163,54 EUR, UPSVAR – 5685,44 EUR, VÚC Košice – 31904,85 EUR, VÚC Bratislava – 3760,44 EUR, MPSVaR – 153052,96 EUR.

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

	Rok 2017	Rok 2016
Spotreba energií	38263,74 EUR	34992,28 EUR
Nájomné	134400,00 EUR	134400,00 EUR
Poistenie majetku	924,67 EUR	785,17 EUR
Lekárska starostlivosť	4500,00 EUR	5400,00 EUR
Účtovné a administratívne služby	8507,00 EUR	18920,00 EUR
Oprava a údržba budov	9000,00 EUR	20901,80 EUR
Pohonné hmoty	2848,18 EUR	3320,38 EUR

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

Vzorová tabuľka o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

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

	z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	účtovného obdobia
Prevádzkové náklady , nákup DHIM		293,94
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

- a) overenie účtovnej závierky,
- b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

Vzorová o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

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

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Účtovná jednotka mala prenajaté osobné motorové vozidlá a v dlhodobom prenájme má budovy, v ktorých poskytuje sociálne služby.