

Čl. I.

Všeobecné údaje

(1) Mená a priezviská alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom účtovnej jednotky, ich trvalý pobyt alebo sídlo, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Zakladateľom neziskovej organizácie Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb pre dospelých Unín, n.o. Barborka je Obec Unín. Dátum založenia 5.8.2009 – Zakladacou listinou podľa zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení neskorších predpisov. Názov Zariadenia pre seniorov a domov sociálnych služieb pre dospelých Unín, n.o. bolo dodatkom č.1 k zakladacej listine zmenený na Domov Barborka Unín, n.o.

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Jarmila Štetinová
Správna rada /meno a priezvisko/	Ján Palkovič, MUDr. Marián Landl, MUDr. Oľga Mišaná, Ing. Dušan Petráš, Bc. Ľubica Hrebačková

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

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb, poskytovanie sociálnej starostlivosti, poskytovanie všeobecne-prospešných služieb
----------------------------------	--

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13, 9	12,9
Z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	1	1

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia o splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Nezisková organizácia plánuje pokračovať vo svojej činnosti aj v budúcom roku 2019.

(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 uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

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

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou.

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Dlhodobý nehmotný majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou hodnotou ,alebo cenou v darovacej zmluve.

Dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou. Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☒ iné - poštovné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Dlhodobý hmotný majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou hodnotou alebo cenou v darovacej zmluve.

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení,

rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

g) dlhodobý finančný majetok,

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

h) zásoby obstarané kúpou,

Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné



iné

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

j) zásoby obstarané iným spôsobom,

Zásoby obstarané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

k) pohľadávky,

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

l) krátkodobý finančný majetok,

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

m) časové rozlíšenie na strane aktív,

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

o) časové rozlíšenie na strane pasív,

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

p) deriváty,

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(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 účtovných odpisov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

<i>Odpisová skupina</i>	<i>Doba odpisovania v rokoch</i>	<i>Ročná odpisová sadzba</i>
1	4 až 8	1/4 až 1/8
2	6 až 12	1/6 až 1/12
3,4	20 až 80	1/20 až 1/80
5,6	20 až 80	1/20 až 1/80

Drobný nehmotný majetok od 0,00 € do 1 000,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,00 € do 1 000,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Nezisková organizácia tvorí opravné položky k pohľadávkam vo výške 50%, ak termín splatnosti pohľadávky je viac ako 10 mesiacov.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to:

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

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

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

Tabuľka č. 1

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaránie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				3000,00							3000,00
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia				3000,00							3000,00
Oprávky – stav na začiatku bežného				925,00							925,00

účtovného obdobia											
prírastky				150,00							150,00
úbytky											
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia				1 075,00							1 075,00
Opravné položky – stav za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
prírastky											
úbytky											
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia											
Stav ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia				2 075,00							2 075,00
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia				1 925,00							1 925,00

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

Dlhodobý hmotný majetok – plošina nie je poistená. Budova zariadenia je vo vlastníctve obce, ktorú obec poistila v Generali poisťovňa.

(6) Prehľad o významných zložkách 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.

Tabuľka k článku III ods. 6 o zložkách krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica, ceniny	94,52	111,22
Bežné bankové účty	55 664,17	28 325,23
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	55 758,69	28 436,45

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

Tabuľka k článku 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	362,61	259,73
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	362,61	259,73

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

Tabuľka k článku III ods. 11 o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
Náklady budúcich období spolu z toho:	492,15	151,68	492,15	151,68

- zákonné a havarijné poistenie vozidla 2018, poistenie podnikateľov 2018				
Spolu	492,15	151,68	492,15	151,68

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to

- a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov organizácie a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci účtovného obdobia,
- b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci účtovného obdobia.

Tabuľka k článku III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
Imanie a peňažné fondy					
Základné imanie	5 360,35			-5 028,35	332,00
Z toho:					
vklady zakladateľov	332,00				332,00
Fondy zo zisku					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-148,15				-148,15
Fondy tvorené zo zisku				5 033,42	5 033,42
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	5,07	1,09		-5,07	1,09
Spolu	5 217,27	1,09			5 218,36

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk – prevedený do fondu	5,07

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

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

Tabuľka k článku 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 ku koncu bežného účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	1 100,00	920,00	1100,00		920,00	2019
Ostatné rezervy spolu	1 100,00	920,00	1 100,00		920,00	
Rezervy spolu	1 100,00	920,00	1 100,00		920,00	

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,

Tabuľka k článku III ods. 14 písm. b) o významných položkách záväzkov

Druh záväzku	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
Záväzky z obchodného styku	11 563,33	87 893,81	83 317,31	16 139,83
Záväzky voči zamestnancom	6 287,68	126 052,16	122 428,83	9 911,01
Zúčtovanie so SP a ZP	3 847,56	58 173,65	56 039,50	5 981,71
Daňové záväzky	549,77	11 582,22	10 778,47	1 353,52

Iné záväzky	164,00	1 592,13	1 706,13	50,00
Ostatné dlhodobé záväzky	640,00	18 560,00	2 560,00	16 640,00
Spolu:	23 052,34	303 853,97	276 830,24	50 076,07

- 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,

Tabuľka k článku III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav ku koncu	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	33 436,07	22 412,34
Krátkodobé záväzky spolu	33 436,07	22 412,34
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	18 623,55	2 533,72
Dlhodobé záväzky spolu	18 623,55	2 533,72

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

Tabuľka k článku III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1 893,72	2 112,14
Tvorba na ťarchu nákladov	1 131,83	817,36
Čerpanie	1 042,00	1 035,78
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 983,55	1 893,72

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.

Tabuľka k článku IV ods. 1 o finančných výnosoch

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
Zmena stavu vlastnej výroby	602 – Tržby z predaja služieb	119 838,52
Ostatné výnosy	644 – Úroky	4,09
	665 – Príspevky z podielu zaplatenej dane	1 342,01
Spolu	x	121 184,62

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

Tabuľka k článku IV ods. 2 o prijatých daroch osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

Prijatý dar	Účel daru	Výška poskytnutého daru
Sponzori – príbuzní klientov	Zlepšenie prostredia pre klientov	422,50
Prijaté príspevky od FO		600,00
Iné ostatné výnosy	Údržba budovy	11 000,00
Spolu:		12 022,50

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

Tabuľka k článku IV ods. 3 o dotáciách a grantoch

Prijatá dotácia, grant	Účel dotácie, grantu	Výška poskytnutej dotácie
Ministerstvo financií SR	Bežné výdavky	149 088,58
Spolu:		149 088,58

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady.

Tabuľka k článku IV ods. 5 o finančných nákladoch

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	22 963,57
	502 – Spotreba energie	10 239,49
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	17 588,84
	512 – Cestovné	1 212,75
	518 – Ostatné služby	58 443,28
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	124 447,37
	524 – Záonné SP a ZP	42 434,18
	527 – Záonné sociálne náklady	4 027,00
Dane a poplatky		
	549 – Iné ostatné náklady	756,79
Odpisy, predaný majetok a opravné položky	551 – Odpisy DHM a DNHM	150,00
Spolu	x	282 263,27

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

V roku 2018 nezisková organizácia Domov Barborka získala podiel zaplatenej dane vo výške 1 342,01 € ktorý celý vyčerpala v roku 2018.

Tabuľka k článku 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
Interiérové vybavenie		1 342,01
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0,00

(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 s výnimkou overenia účtovnej závierky,

- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

Tabuľka k článku IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	354,61
Spolu	354,61

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Tabuľka k článku V o významných položkách na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	Účet
Drobný hmotný majetok	Podsúvahový účet	37 564,15	771
Spolu	x	37 564,15	

Čl. VI

Ďalšie informácie

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.