

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Nezisková organizácia Obce Baškovce bola založená obcou dňa 04.05.2015

(2) Štatutárnym orgánom je riaditeľka – PhDr. Anna Pipáková,

Správna rada: Marek Cholp, Baškovce 41, Ing. Martin Munrík, Baškovce 121; Štefan Holp, Baškovce 43

Revízor: Mgr. Peter Holp, Baškovce 42

(3) Nezisková organizácia bola založená za účelom poskytovania sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti, služieb na podporu regionálneho rozvoja, predovšetkým na účely:

- zariadenia a prevádzkovania denného stacionáru pre seniorov, ktorí sú obyvateľmi obce Baškovce.
- poskytovania jedálenských a reštauračných služieb pre seniorov, ktorí sú obyvateľmi obce Baškovce za zvýhodnené ceny.
- poskytovanie rekreačných a kultúrnych služieb a služieb sociálneho rozvoje pre obyvateľov obce Baškovce všetkých vekových kategórií.

(4) Počas roka 2018 mala nezisková organizácia 7 zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere, PP u všetkých zamestnancov k 31.12.2018 naďalej trval.

(5) Táto organizácia nie je zriaďovateľom Ďalších právnických osôb.

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

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7
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) Účtovná jednotka začala svoju činnosť do registra poskytovateľov sociálnych služieb v roku 2017.

(2) Účtovné zásady – používajú sa bežné účtovné zásady

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

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou, **nevlastní**
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, **nevlastní**
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom, **nevlastní**
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou, **nevlastní**
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, **nevlastní**
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom, **nevlastní**

- g) dlhodobý finančný majetok, **nevlastní**
- h) zásoby obstarané kúpou, **nemá**
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, **nemá**
- j) zásoby obstarané iným spôsobom, **nemá**
- k) pohľadávky, **nemá**
- l) krátkodobý finančný majetok, **nevlastní**
- m) časové rozlíšenie na strane aktív, **nie**
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, **nemá**
- o) časové rozlíšenie na strane pasív, **nemá**
- p) deriváty, **nemá**
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi. **nemá**

(4) Organizácia nevlastní žiaden nehmotný ani hmotný majetok z

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Organizácia nemá žiaden majetok a neriešila zníženie ni zvýšenie hodnoty majetku.

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. **Účt. jednotka nevlastní žiaden majetok.**

b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy: **Neboli tvorené opravné položky k majetku.**

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia. **Účtovná jednotka nevlastní žiaden majetok.**

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať. **Účtovná jednotka nevlastní takýto majetok.**

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku. **Účt. jednotka nemá uzatvorené žiadne poisťovné zmluvy.**

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku: **ÚJ nevlastní dlhodobý finančný majetok.**

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku: **ÚJ netvorila tieto opravné položky.**

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku: **Pokladnica (211) = 784,17 Eur, Bankové účty (221) = 6 127,50 Eur, majetok spolu: 6 911,67 Eur**

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám: **Účtovná jednotka nemá žiadne zásoby.**

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy: **Účtovná jednotka nemá žiadne pohľadávky.**

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam. **Účtovná jednotka netvorila tieto opravné položky.**

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti. **Účtovná jednotka nemá žiadne pohľadávky.**

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období. **ÚJ nemá záúčtované žiadne časové rozlíšenie.**

(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: **Účtovná jednotka má zaúčtovaný v základnom imaní len vklad od Obce Baškovce v sume 1000,00 Eur za obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 nedošlo k jeho zmene.**
- b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka. **ÚJ tvorila počas roka 2018 SF podľa povinného prídeltu.**
- (13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykazanej v minulých účtovných obdobiach. **ÚJ preúčtovala HV z roku 2017 na výsledky hospodárenia minulých rokov.**
- (14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to
- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv. **ÚJ nemá vytvorené rezervy.**
- b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky. **ÚJ nemá takéto záväzky.**
- c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti **ÚJ eviduje záväzky z obchodného styku vo výške 100,00 Eur (faktúry za služby ochrana osobných údajov)**
- d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy: **ÚJ má tieto záväzky:**
- **záväzky voči zamestnancom vo výške 2 882,73 Eur (nevyplatené ČM za mesiac 12/2018)**
 - **odvody do SP, ZP vo výške 1 702,61 Eur**
 - **daňové záväzky vo výške 152,09 Eur**
- e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav. **ÚJ počas roka 2018 tvorila sociálny fond podľa povinného prídeltu; v roku 2018 bola tvorba SF vo výške 210,32 Eur, záväzky zo SF ku koncu roka 2018 boli vo výške 19,93 Eur. Čerpanie prostriedkov zo SF bolo v sume 276,56 Eur počas roka 2018.**
- f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach: **ÚJ nemá prijaté žiadne finančné výpomoci.**
- g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období. **ÚJ nemá zaúčtované časovo rozlíšené výdavky.**
- (15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení. **ÚJ nemá účtované výnosy budúcich období.**
- f) zostatok nepoužitého peňažného plnenia na základe zmluvy o sponzorstve v športe (ďalej len „sponzorské“), Nemá.
- g) zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského. Nie je.
- (16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu. **ÚJ nemá takýto majetok.**

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. **ÚJ nemá za uvedené obdobie žiadne tržby.**
- (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov. **ÚJ prijala v roku 2018 finančné dary v celkovej výške 126,00 Eur od fyzických osôb, ktoré sú zaúčtované na účte 663 – Prijaté príspevky od FO.**
- (3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia. **ÚJ má na účte 691 - Dotácie zaúčtovanú reálnu výšku čerpaných dotácií z MPSVR SR vo výške 46 383,23 Eur a z Obce Baškovce vo výške 9 553,99 Eur.**
- (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. **ÚJ má na účte 649 100 zaúčtovaný doplatok za stravu od klientov v celkovej výške 8 202,00 Eur, na účte 661 100 poskytnutý príspevok od obce na stravovanie klientov vo výške 3 827,60 Eur, na účte 691 prijaté dotácie vo výške 55 937,22 Eur z MPSVR SR a Obce Baškovce.**

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov. **Účtovná jednotka počas roka účtovala spotrebu materiálu na účte 501 vo výške 925,96 Eur, na účte 511 opravy a udržiavanie sumu 35,18 Eur, 512 – cestovné sumu 276,18 Eur, na účte 518 služby sumu 14 491,47 Eur (z toho: nákladová položka dodanie stravy pre klientov 12 096,60 Eur), na účte 521 hrubé mzdy sumu 39 242,49, 524 odvody do SP, ZP sumu 13 769,42 eur, na účte 527 100 – Stravovanie zamestnancov sumu 1 478,62 , 527 100- Tvorba SF sumu 210,32 Eur, 549 – Iné ostatné náklady sumu 79,60 Eur.**

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie. **ÚJ prijala v roku 2018 sumu vo výške 4 166,95 Eur, použitie podielu zaplatenej dane bolo vo výške 2 189,45 Eur na spotrebný a hygienický materiál pre klientov DS, overenie účtovnej závierky audítorom a účtovnícke práce.**

(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. **ÚJ neúčtovala kurzové straty.**

(8) Účtovná jednotka za rok 2018 nemá povinnosť mať overenú účtovnú závierku audítorom.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

V období od 1.1.2018 do 31.12.2018 účtovná jednotka naúčtovala na účtoch prenajatého majetku, alebo majetku prijatého do úschovy.

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

	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
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							
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							

Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							

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											
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											

Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 4 a 5 o štruktúre a o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku

	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								

Presuny								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								

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

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 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				
Pokladnica	573,17	8 332,99	8 121,99	784,17
Bankové účty	6 119,20	70 064,88	70 056,58	6 127,50
Krátkodobý finančný majetok spolu				6 911,67

Tabuľka č. 2

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			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

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

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					
Zásoby spolu					

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

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

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		
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu		

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
Imanie a fondy					
Základné imanie	1000,00				1000,00
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	1000,00				1000,00
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					
Nevysporiadany výsledok hospodárenia minulých rokov	-837,15	- 620,09 rok 2016 - 217,06 rok 2017			
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-86,04				

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
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	
Iné	
Účtovná strata	-86,04
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	-86,04
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 zákonných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu					

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	0,00	0,00
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 837,43	0,00
Krátkodobé záväzky spolu	4 837,43	6 443,35

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	19,93	0,00
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	4 857,36	0,00

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
Overenie účtovnej závierky za rok 2017		480,00
Účtovnícke a iné finančné práce		1 040,00
Spotreba materiálu (hygienické, čistiace prostriedky, spotrebný materiál....)		669,45
Celkom:		2 189,45
Príspevky za rok 2018 celkom:		4 166,95
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		1 977,50

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	480,00
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	1 560,00
Spolu	2 040,00

