

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.

Zriaďovateľom sú právnické osoby UNISTAV Bojnice spol. s r.o. a Drego, s.r.o. Prievidza, registrované OS Trenčín, SENIOR Nitrianske Rudno n. o., je právnická osoba založená podľa zákona NR SR č.213/1997 Z.z.

(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.

Orgánmi neziskovej organizácie sú správna rada, riaditeľ, dozorná rada.

Splnomocnenec oprávnený konať v mene neziskovej organizácie je Roman Horinka – riaditeľ n.o.

Členovia správnej rady: Jozef Kabát - predseda SR, Marek Štancel – podpredseda SR, Mária Horinková – člen SR, Mgr. Renáta Šimková – člen SR, Marián Kardoš – člen SR

Členovia dozornej rady: Marek Schnierer – člen DR, Dáša Horváthová – člen DR, Roman Horinka ml. – člen DR,

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

- poskytovanie sociálnych služieb v Zariadení pre seniorov, ktorá dovŕšila dôchodkový vek
- poskytovanie sociálnych služieb v Domove sociálnych služieb a to najmä poskytovanie sociálnych služieb osobám odkázaným na pomoc inej osoby, kde je poskytovaná sociálna rehabilitácia, ošetrovateľská činnosť
- poskytovanie sociálnych služieb v Zariadení opatrovateľskej služby a to najmä na poskytovanie sociálnych služieb osobám odkázaným na pomoc inej osoby na určitý čas

(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.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v účtovnom období je 30, za bezprostredne predchádzajúce obdobie 29

Vedúci pracovníci v účtovnom období 3, za bezprostredne predchádzajúce obdobie 3

Počet dobrovoľníkov v účtovnom období 0, za bezprostredne predchádzajúce obdobie 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.

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

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Nezisková organizácia účtuje v sústave podvojného účtovníctva, v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a jeho ďalších zmien a noviel.

(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.

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy ani zásady.

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

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou, účtovná jednotka neeviduje dlhodobý nehmotný majetok
 b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
 - d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
- Dlhodobý hmotný majetok obstaraný nákupom nezisková organizácia oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, účtovná jednotka neviduje majetok obstaraný vlastnou činnosťou
 - f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Dlhodobý majetok bol získaný na základe schválenia žiadosti o NFP z projektu Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR

- g) dlhodobý finančný majetok, účtovná jednotka neviduje dlhodobý finančný majetok
 - h) zásoby obstarané kúpou, - účtovanie zásob podľa postupov účtovania spôsobom A. Nakupované zásoby oceňovala cenou obstarania, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, pri vyskladnení zásob sa používa obstarávací cena.
- | | |
|---|---|
| i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, | účtovná jednotka nemá zásoby vytvorené vlastnou činnosťou |
| j) zásoby obstarané iným spôsobom, | účtovná jednotka nemá zásoby obstarané iným spôsobom |
| k) pohľadávky, | menovitá hodnota |
| l) krátkodobý finančný majetok, | menovitá hodnota |
| m) časové rozlíšenie na strane aktív, | menovitá hodnota |
| n) záväzky vrátane rezerv | menovitá hodnota |
| o) časové rozlíšenie na strane pasív, | menovitá hodnota |
| p) deriváty, | účtovná jednotka nemá uplatnenie |
| r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi. | účtovná jednotka nemá uplatnenie |

(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.

Odpisový plán je zostavovaný priebežne po nákupe HM. Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov podľa § 28 zákona o účtovníctve. Nákup majetku je zaznamenaný do inventárnych kariet.

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

Účtovná jednotka neznižovala hodnotu majetku.

ČI. 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, tabuľka č. 2
 - 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, tabuľka č.2
 - c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia, tabuľka č. 2
- (2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať. Jednotka nemá uplatnenie
- (3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Poistenie budovy - nadstavba vo výške 271,09 EUR

(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. Účtovná jednotka nemá uplatnenie

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania. Účtovná jednotka nemá uplatnenie

(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. Účtovná jednotka nemá uplatnenie

(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. Účtovná jednotka nemá uplatnenie.

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť. Účtovná jednotka nemá uplatnenie

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, 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 pohľadávkam. Tvorba k rizikovým pohľadávkam.

opravná položka PS 250 000,- tvorba 38339,24,- zníženie 0,- KS 288339,24 EUR

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

Do lehoty splatnosti 338,65 EUR , po lehote splatnosti 0 EUR

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období. Účtovná jednotka nemá významné položky časového rozlíšenia.

(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, PS 66,38 a KS 66,38

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. Účtovná jednotka nemá uplatnenie

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanéj v minulých účtovných obdobia. Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov.

(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,

rezerva mzdy PS 18 003,30 použitie 18 003,30 tvorba 21433,03 KS 21 433,03 EUR
rezerva audit PS 960,- použitie 960,- tvorba 960,- KS 960,- EUR

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 325 – záväzky voči klientom PS 12 900,04 výdaj 13 983,21 príjem 16 659,72 KS 15 576,55 EUR

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

záväzky do lehoty splatnosti 107 544,21 EUR
záväzky po lehote splatnosti 4 614,67 EUR

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

1. do jedného roka vrátane, 106 871,36 EUR
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane, 2 355,20 EUR

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,

PS 3 810,86 tvorba 1 335,10 čerpanie 2 213,64 KS 2 932,32 EUR

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, Účtovná jednotka nemá uplatnenie

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období. Účtovná jednotka nemá uplatnenie

Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na
zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie, 300 369,44 EUR

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 za služby klientom 284 375,83 EUR

(2) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia. 215 522,14 EUR

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

- spotreba potravín, čist. a hygienických potrieb, spotreba PHM, spotreba energie a ost. náklady 101 673,61 EUR

- opravy, nájomné, vývoz odpadu, revízie, telefóny, internet a ost. Služby 72 420,40 EUR

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

- overenie účtovnej závierky, 960,- EUR

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku.

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	29
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

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

Tabuľka č. 1

	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	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia			423439,47	15589,24	19603						458631,71
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			423439,47	15589,24	19603						458631,71
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			86452,22	15589,24	19603						121644,46
prírastky			10585,99	0	0						10585,99
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			97038,21	15589,24	19603						132230,45

	Krátkodobý finančný majetok		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			336987,25	0	0						336987,25
Stav na konci bežného účtovného obdobia			326401,26	0	0						326401,26

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	338,65	651,86
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	39280,63
Pohľadávky spolu	338,65	39932,49

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	66,38				66,38
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
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	6181,76	- 13432,91			- 7251,15
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-13432,91	- 74068,97	13432,91		- 74068,97
Spolu	- 7184,77	- 87501,88	13432,91		- 81253,74

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	13432,91
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	13432,91
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	18963,30	21488,24	18058,51		22393,03
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	18963,30	21488,24	18058,51		22393,03

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	2355,20	1751,65
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	106871,36	75897,58
Krátkodobé záväzky spolu	109226,56	77649,23
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	2932,32	3810,86
Dlhodobé záväzky spolu	2932,33	3810,86
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	112158,89	81460,09

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

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	3810,86	4760,25
Tvorba na ťarchu nákladov	1335,10	1082,9
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	2213,64	2032,29
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2932,32	3810,86

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	310188,08		9818,64	300369,44
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. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	960
uist'ovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	960