

# 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 2018 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 spochybniť 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.

### **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. Mój 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 2018 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, 11. apríla 2019

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 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

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

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 .

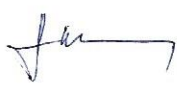

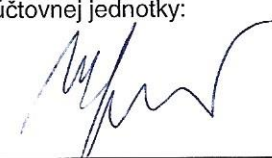
Sídlo účtovnej jednotky

Ulica      Číslo  
N á m e s t i e S N P      3 5 / 4 8

PSC      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:<br>2 2 . 0 3 . 2 0 1 9 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:<br> | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:<br> | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:<br> |
| Schválená dňa:<br>2 5 . 0 3 . 2 0 1 9 |   |   |  |

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> |  | <b>r.002+r.009+r.021</b>   | <b>001</b>            |           |           |  |
|                                  |  |                            | 17 300,00             |           | 17 300,00 |  |
| <b>1.</b>                        | <b>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                   |           |           |  |
|                                  | Oceniteľné 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.</b>                        | <b>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.</b>                        | <b>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                   | 17 300,00 | 17 300,00 |  |
|                                  | 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>            | 172 708,95 | 626,52 | 172 082,43                                   | 331 581,71 |
| 1.                                | <b>Zásoby</b>   | <b>r.031 až r.036</b>                | <b>030</b>            |            |        |  | 14 815,08  |
|                                   | Materiál  | (112+119)-191                        | 031                   |            |        |  | 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    |
| 2.                                | <b>Dlhodobé pohľadávky</b>  | <b>r.038 až r.041</b>                | <b>037</b>            | 44,81      |        | 44,81  | 75,35      |
|                                   | 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                   | 44,81      |        | 44,81  | 75,35      |
| 3.                                | <b>Krátkodobé pohľadávky</b>  | <b>r.043 až r.050</b>                | <b>042</b>            | 88 124,84  | 626,52 | 87 498,32                                    | 265 996,80 |
|                                   | Pohľadávky z obchodného styku   | (311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ            | 043                   | 52 706,84  | 626,52 | 52 080,32                                    | 61 623,17  |
|                                   | Ostatné pohľadávky  | (315 AÚ-391 AÚ)                      | 044                   | 2 272,94   |        | 2 272,94                                     | 2 272,64   |
|                                   | 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                   | 11 387,59  | x      | 11 387,59                                    | 202 100,99 |
|                                   | 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                   | 21 757,47  |        | 21 757,47                                    |            |
| 4.                                | <b>Finančné účty</b>  | <b>r.052 až r.056</b>                | <b>051</b>            | 84 539,30  |        | 84 539,30                                    | 50 694,48  |
|                                   | Pokladnica  | (211+213)                            | 052                   | 7 748,88   | x      | 7 748,88                                     | 2 225,18   |
|                                   | Bankové účty  | (221 AÚ+261)                         | 053                   | 76 790,42  | x      | 76 790,42                                    | 48 469,30  |
|                                   | 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>            | 13 955,06  |        | 13 955,06                                    | 2 441,43   |
| 1.                                | Náklady budúcich období   | (381)                                | 058                   | 2 576,83   |        | 2 576,83                                     | 2 441,43   |
|                                   | Prijmy budúcich období  | (385)                                | 059                   | 11 378,23  |        | 11 378,23                                    |            |
| <b>MAJETOK SPOLU</b>              |   | <b>r.001+r.029+r.057</b>             | <b>060</b>            | 203 964,01 | 626,52 | 203 337,49                                   | 334 023,14 |

| 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>151 342,67</b>                            | <b>139 308,67</b> |
| 1.  | <b>Imanie a peňažné fondy</b>  | <b>r.063 až r.067</b>                        | <b>062</b>            | <b>600,00</b>                                | <b>600,00</b>     |
|   | 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>            | <b>137 148,16</b>                            | <b>133 247,99</b> |
| 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>            | <b>13 594,51</b>                             | <b>5 460,68</b>   |
| <b>B. CUDZIE ZDROJE SPOLU</b>                 |  | <b>r.075+r.079+r.087+r.097</b>               | <b>074</b>            | <b>51 994,82</b>                             | <b>194 714,47</b> |
| 1.  | <b>Rezervy</b>   | <b>r.076 až r.078</b>                        | <b>075</b>            | <b>11 568,50</b>                             | <b>29 076,85</b>  |
|   | Rezervy zákonné  | (451 AÚ)                                     | 076                   |  |                   |
|   | Ostatné rezervy  | (459 AÚ)                                     | 077                   |  |                   |
|   | Krátkodobé rezervy   | (323+451 AÚ+459 AÚ)                          | 078                   | 11 568,50                                    | 29 076,85         |
| 2.  | <b>Dlhodobé záväzky</b>  | <b>r.080 až r.086</b>                        | <b>079</b>            | <b>9 800,04</b>                              | <b>22 857,29</b>  |
|   | Záväzky zo sociálneho fondu  | (472)  | 080                   | 9 800,04                                     | 7 857,29          |
|   | 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         |
| 3.  | <b>Krátkodobé záväzky</b>  | <b>r.088 až r.096</b>                        | <b>087</b>            | <b>30 626,28</b>                             | <b>140 780,33</b> |
|   | Záväzky z obchodného styku   | (321 až 326) okrem 323                       | 088                   | 4 766,01                                     | 7 294,11          |
|   | Záväzky voči zamestnancom  | (331+333)                                    | 089                   | 14 433,27                                    | 75 775,47         |
|   | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami                       | (336)  | 090                   | 6 740,41                                     | 47 454,07         |
|   | Daňové záväzky   | (341 až 345)                                 | 091                   | 1 307,55                                     | 6 379,06          |
|   | Záväzky z dôvodu finan. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy | (346+348)                                    | 092                   |  | 1 368,80          |
|   | 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                   | 3 379,04                                     | 2 508,82          |
| 4.  | <b>Bankové výpomoci a pôžičky</b>  | <b>r.098 až r.100</b>                        | <b>097</b>            |  | <b>2 000,00</b>   |
|   | 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>203 337,49</b>                            | <b>334 023,14</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                  | 21 712,63          |                     | 21 712,63        | 18 401,54                                    |                     |
| 502                          | Spotreba energie  | 02                  |                    |                     |                  |  |                     |
| 504                          | Predaný tovar   | 03                  |                    |                     |                  |  |                     |
| 511                          | Opravy a udržiavanie  | 04                  |                    |                     |                  |  |                     |
| 512                          | Cestovné  | 05                  | 2 936,78           |                     | 2 936,78         | 3 091,48                                     |                     |
| 513                          | Náklady na reprezentáciu  | 06                  | 379,44             |                     | 379,44           | 1 413,31                                     |                     |
| 518                          | Ostatné služby  | 07                  | 71 306,01          | 7 886,56            | 79 192,57        | 77 735,32                                    |                     |
| 521                          | Mzdové náklady  | 08                  | 913 540,88         | 13 712,66           | 927 253,54       | 1 248 432,47                                 |                     |
| 524                          | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie                                      | 09                  | 300 463,48         | 5 136,40            | 305 599,88       | 412 368,65                                   |                     |
| 525                          | Ostatné sociálne poistenie  | 10                  |                    |                     |                  |  |                     |
| 527                          | Zákonné sociálne náklady  | 11                  | 63 693,94          | 154,43              | 63 848,37        | 97 795,84                                    |                     |
| 528                          | Ostatné sociálne náklady  | 12                  |                    |                     |                  |  |                     |
| 531                          | Daň z motorových vozidiel   | 13                  |                    |                     |                  |  |                     |
| 532                          | Daň z nehnuteľností   | 14                  |                    |                     |                  |  |                     |
| 538                          | Ostatné dane a poplatky   | 15                  | 395,59             |                     | 395,59           | 321,79                                       |                     |
| 541                          | Zmluvné pokuty a penále   | 16                  |                    |                     |                  |  |                     |
| 542                          | Ostatné pokuty a penále   | 17                  | 216,90             |                     | 216,90           |  |                     |
| 543                          | Odpísanie pohľadávky  | 18                  |                    |                     |                  |  |                     |
| 544                          | Úroky   | 19                  | 1 700,14           |                     | 1 700,14         | 1 683,30                                     |                     |
| 545                          | Kurzové straty  | 20                  |                    |                     |                  | 1,57   |                     |
| 546                          | Dary  | 21                  |                    |                     |                  |  |                     |
| 547                          | Osobitné náklady  | 22                  |                    |                     |                  |  |                     |
| 548                          | Manká a škody   | 23                  |                    |                     |                  |  |                     |
| 549                          | Iné ostatné náklady   | 24                  | 4 849,03           |                     | 4 849,03         | 4 196,68                                     |                     |
| 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                                       |                     |
| 561                          | Poskytnuté príspevky organizačným zložkám   | 33                  |                    |                     |                  |  |                     |
| 562                          | Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám  | 34                  | 120,00             |                     | 120,00           | 120,00                                       |                     |
| 563                          | Poskytnuté príspevky fyzickým osobám  | 35                  |                    |                     |                  |  |                     |
| 565                          | Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane  | 36                  | 1 145,87           |                     | 1 145,87         | 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>1 382 460,69</b> | <b>26 890,05</b> | <b>1 409 350,74</b>                          | <b>1 867 794,25</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                                 | 426 955,31         | 26 946,10           | 453 901,41       | 532 834,57                                   |                     |
| 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                                 | 190,16             |                     | 190,16           | 3,56   |                     |
| 645  | Kurzové zisky   | 54                                 |                    |                     |                  |  |                     |
| 646  | Prijaté dary  | 55                                 |                    |                     |                  |  |                     |
| 647  | Osobitné výnosy   | 56                                 |                    |                     |                  |  |                     |
| 648  | Zákonné poplatky  | 57                                 |                    |                     |                  |  |                     |
| 649  | Iné ostatné výnosy  | 58                                 | 55 699,97          | 149,61              | 55 849,58        | 58 285,96                                    |                     |
| 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                                 | 1 145,87           |                     | 1 145,87         | 1 297,38                                     |                     |
| 667  | Prijaté príspevky z verejných zbierok                                       | 72                                 | 5 258,22           |                     | 5 258,22         |  |                     |
| 691  | Dotácie   | 73                                 | 906 683,09         |                     | 906 683,09       | 1 281 654,00                                 |                     |
| <b>Účtová trieda 6 spolu</b>               |   | <b>r.39 až r.73</b>                | <b>74</b>          | <b>1 395 932,62</b> | <b>27 095,71</b> | <b>1 423 028,33</b>                          | <b>1 874 075,47</b> |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b> |   | <b>r.74 - r.38</b>                 | <b>75</b>          | <b>13 471,93</b>    | <b>205,66</b>    | <b>13 677,59</b>                             | <b>6 281,22</b>     |
| 591  | Daň z príjmov   | 76                                 | 39,90              | 43,18               | 83,08            | 820,54                                       |                     |
| 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>13 432,03</b>    | <b>162,48</b>    | <b>13 594,51</b>                             | <b>5 460,68</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 predčítateľská 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 fyzické schopnosti 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   | 151                   | 221  |
| z toho počet vedúcich zamestnancov   | 13                    | 14   |
| 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: 20.03.2018

## 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 nemá skladové zásoby

### 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 nevymožiteľné 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. 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. Rezerva je tvorená na uzávierkové práce, nevyčerpané dovolenky a služby- nájom.

### 7. Záväzky

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 neevídujú.  
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- 2 576,83 €, príjmy budúcich období účet 385 - 11378,23, účet 383, 384,- 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        | 453901,41 |
| -tržby z predaja služieb hlavnej činnosti |            | 426955,31 |

|   |     |                           |
|---|-----|---------------------------|
| -tržby z podnikateľskej – zdaňovanej činnosti |     | 26946,10                  |
| <b>Úroky</b><br>z toho zdaňované              | 644 | <b>190,16</b><br>190,16   |
| <b>Ostatné výnosy</b><br>z toho zdaňované     | 649 | <b>55849,58</b><br>149,61 |
| <b>Príspevky z podielu zaplatenej dane</b>    | 665 | <b>1145,87</b>            |
| <b>Prijaté príspevky z verejných zbierok</b>  | 667 | <b>5258,22</b>            |

(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 1 145,87

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

| Názov účtu     | Číslo účtu | Suma             |
|----------------|------------|------------------|
| <b>Dotácie</b> | 691        | <b>906683,09</b> |

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                    | 501        | 21712,63            |
| Spotreba energie                      | 502        | 0                   |
| <b>Cestovné</b>                       | 512        | <b>2936,78</b>      |
| Náklady na reprezentáciu              | 513        | 379,44              |
| Ostatné služby<br>z toho zdaňované    | 518        | 79192,57<br>7886,56 |
| z toho - telekomunikačné služby       |            | 9348,42             |
| - nájomné<br>z toho zdaňované         |            | 32984,38<br>186,6   |
| -nábor pracovníkov                    |            | 14396               |
| - BOZP                                |            | -1615,00            |
| - účtovné a admin. služby             |            | 6578,00             |
| - služby IT                           |            | 6360                |
| - reklama                             |            | 387,55              |
| - poštovné služby<br>z toho zdaňované |            | 1991,87<br>11,40    |
| - ostatné služby<br>internet, domény  |            | 1300,23             |
| - školenia                            |            | 679,20              |
| - audit                               |            | 1700,00             |

|  |     |                       |
|--|-----|-----------------------|
| - ostatné služby<br>z toho zdaňované                       |     | 5082,92<br>1110,56    |
| Mzdové náklady<br>z toho zdaňované                         | 521 | 927253,54<br>13712,66 |
| Zákonné sociálne a zdravotné poistenie<br>z toho zdaňované | 524 | 305599,88<br>5136,40  |
| Zákonné sociálne náklady<br>z toho zdaňované               | 527 | 63848,37<br>154,43    |
| Dane a poplatky  | 538 | 395,59                |
| Ostatné pokyty a penále                                    | 542 | 216,90                |
| Úroky  | 544 | 1700,14               |
| Kurzové straty   | 545 | 0                     |
| Iné ostatné náklady  | 549 | 4849,06               |
| Daň z príjmu<br>z toho zo zdaňovanej činnosti              | 591 | 83,08<br>43,18        |

(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 1145,87 €

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítormi, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za : 1700,00 €

- overenie účtovnej závierky
- uistiťovacie 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, poisťných 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.
- 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**

- a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- b) povinnosť z opačných obchodov,
- c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
- d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- e) 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 zostavenie

(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><br>stav na začiatku bežného účtovného obdobia |   |         |                  |                                   |  |   |       |
| prírastky   |   |         |                  |                                   |  |   |       |
| úbytky  |   |         |                  |                                   |  |   |       |
| presuny   |   |         |                  |                                   |  |   |       |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                                 |   |         |                  |                                   |  |   |       |
| <b>Oprávky –</b><br>stav na začiatku bežného účtovného obdobia          |   |         |                  |                                   |  |   |       |
| prírastky   |   |         |                  |                                   |  |   |       |
| úbytky  |   |         |                  |                                   |  |   |       |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                                 |   |         |                  |                                   |  |   |       |
| <b>Opravné položky –</b><br>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 | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný 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                              |         |                          |        |   |                      |                                       |                                 |  |  |   |       |



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   | 7748,88                                 | 2225,18  |
| Ceniny   | 0                                       | 0  |
| Bežné bankové účty                                   | 76036,18                                | 48272,34   |
| Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok |   |  |
| Peniaze na ceste                                     | 754,24                                  | 196,96   |
| Spolu  | 84539,30                                | 50694,48   |

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 obdobia | Tvorba opravnej položky (zvýšenie) | Zníženie opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-------------------------------------|--|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---|
| Pohľadávky z obchodného styku       | 934,92                                     |                                    |                           | 308,40                      | 626,52                                  |
| Ostatné pohľadávky                  |  |                                    |                           |                             |   |
| Pohľadávky voči účastníkom združení |  |                                    |                           |                             |   |
| Iné pohľadávky                      |  |                                    |                           |                             |   |
| <b>Pohľadávky spolu</b>             | 934,92                                     |                                    |                           | 308,40                      | 626,52                                  |

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 | 22881,70                  | 39579,05   |

|                                 |                 |                 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 22122,96        | 15414,22        |
| <b>Pohľadávky spolu</b>         | <b>45004,66</b> | <b>54993,27</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   | 133 247,99                                 | 5 460,68         | 1 560,51        |                | 137 148,16   |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie              | 5 460,68                                   | 13 594,51        | 5 460,68        |                | 13 594,51<br>z OSL <b>13432,03</b><br>z podnikateľskej<br>činnosti <b>162,48</b> |
| <b>Spolu</b>  | <b>139 308,67</b>                          | <b>19 055,19</b> | <b>7 021,19</b> |                | <b>151 342,67</b>  |

**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>   | 5460,68                                      |
| <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 | 5460,68                                      |
| Iné   |  |
| <b>Účtovná strata</b>   |  |

| 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   |  |

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- | 29076,85                                   | 11568,50      | 3811,03         | 25265,82                       | 11568,50                                |
| Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv      |  |               |                 |                                |   |
| <b>Zákonné rezervy spolu</b>                      | 29076,85                                   | 11568,50      | 3811,03         | 25265,82                       | 11568,50                                |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv    |  |               |                 |                                |   |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv      |  |               |                 |                                |   |
| <b>Ostatné rezervy spolu</b>                      |  |               |                 |                                |   |
| <b>Rezervy spolu</b>                              | 29076,85                                   | 11568,50      | 3811,03         | 25265,82                       | 11568,50                                |

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   | 1801,83                   |  |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 28824,45                  | 140852,33  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>  | 30626,28                  | 140852,33  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane  | 9800,04                   | 22857,29   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov                   |                           |  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>  | 9800,04                   | 22857,29   |
| <b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | 40426,32                  | 163709,62  |

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>     | 7857,29 | 5277,38 |
| Tvorba na farchu nákladov                      | 4075,63 | 6123,55 |
| Tvorba zo zisku                                |         |         |
| Čerpanie                                       | 2132,88 | 3543,64 |
| <b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b> | 9800,04 | 7857,29 |

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  | 5,2             |           |                    | 17300  |   |
| 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<br>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<br>bezprostredne<br>predchádzajúceho<br>účtovného obdobia | Použitá suma bežného<br>účtovného obdobia |
|---|--|---|
| Potreby pre opatrovateľskú službu                                 | 1145,87  | 527,37                                    |
|   |  |   |
| <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                                     | 1 700,00        |
| uist'ovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky |                 |
| súvisiace audítorské služby                                    |                 |
| daňové poradenstvo   |                 |
| ostatné neaudítorské služby                                    |                 |
| <b>Spolu</b>   | <b>1 700,00</b> |

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

| Transakcia | Výnos    | Náklad   |
|------------|----------|----------|
| Služby     | 25461,40 | 35907,00 |
| Tovar      |          | 15665,73 |
| spolu      | 25461,40 | 51572,73 |

**Zoznam spriaznených osôb**

|                         | Výnos    | Náklad   |
|-------------------------|----------|----------|
| PERSONELA služby        |          | 33457,00 |
| tovar                   |          | 12696,31 |
| I. Mlynárová služby     |          | 2450,00  |
| SÝKORKA n.o. služby     | 13463,80 | 0        |
| Senior plus n.o. služby | 11997,60 | 0        |
| PERSONELA plus služby   |          | 0        |
| tovar                   |          | 2969,42  |
| spolu                   | 25461,40 | 51572,73 |