

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre správnu radu neziskovej organizácie SÝKORKA n. o.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o „štatutárnom audite“)

I. Overila som účtovnú závierku neziskovej organizácie SÝKORKA n. o. k 31. decembru 2018 uvedenú v priloženej výročnej správe, ku ktorej som dňa 9. apríla 2019 vydala správu nezávislého audítora v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky neziskovej organizácie SÝKORKA n. o., L. Novomeského 2671/3, 911 06 Trenčín, IČO: 45747296, 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 SÝKORKA 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 nesprávosti, 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 nesprávosti, 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 neziskovej organizácie.
- 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.

II . Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj 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.

Zvážila som, či výročná správa neziskovej organizácie SÝKORKA n. o. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené 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, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Zvolen, 4. júla 2019

Ing. Monika Király
9. mája 44/7
960 01 Zvolen



Ing. Monika Király
Štatutárny audítor
Licencia UDVA 735

**Výročná správa neziskovej organizácie SÝKORKA n.o.
za rok 2018**

Trenčín, 24.júna 2019

ÚVOD

1. Prehľad činností vykonávaných v roku 2018 s uvedením vzťahu k účelu založenia organizácie
2. Ročná účtovná závierka zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých
3. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch
4. Stav a pohyb majetku a záväzkov organizácie
5. Ekonomicky oprávnené náklady
6. Zmeny a nové zloženie orgánov, ku ktorým došlo v priebehu roka
7. Ďalšie údaje určené správnou radou
8. Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Nezisková organizácia SÝKORKA, n.o. so sídlom: L. Novomeského 2671/3, 91108 Trenčín, IČO: 45747296 vznikla dňa 21.7.2015 na základe rozhodnutia Obvodného úradu v Trenčíne, odbor všeobecnej vnútornej správy pod číslom: OVVS/NO/255-6/2015 podľa ustanovenia § 9 ods. 1 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v platnom znení (ďalej len „Zákon“). V prvom roku činnosti sme sa pripravovali na zahájenie poskytovania opatrovateľských služieb. V roku 2018 sme boli zapojení do Národného projektu na podporu opatrovateľskej služby II. Projekt bol zahájený v roku 2016 a ukončený v apríli 2018. Pokračovali sme v opatrovaní klientov v znížených počtoch. Od marca sme začali poskytovať pobytové sociálne služby v Zariadení pre seniorov a v Zariadení opatrovateľskej služby v Dolných Vesteniciach.

Orgánmi neziskovej organizácie sú:

- a) správna rada v zložení Mgr. Lenka Sýkorová, Renáta Honzová, Miroslav Honza
- b) riaditeľ Ing. Lukáš Sýkora
- c) revízor: Zlatica Tomašková

1. PREHĽAD ČINNOSTÍ VYKONÁVANÝCH V ROKU 2018 S UVEDENÍM VZŤAHU K ÚČELU ZALOŽENIA ORGANIZÁCIE

1. opatrovateľská služba - pomoc pri riešení nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku.

V roku 2018 sme celé úsilie zamerali na udržanie vybudovanej štruktúry a zvyšovanie úrovne poskytovaných opatrovateľských služieb. Hlavná časť služieb bola realizovaná prostredníctvom Národného projektu na podporu opatrovateľskej služby II., Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny (ďalej len NPPOS MPSVR), ktorý skončil v apríli. V ostatných mesiacoch roka sme poskytovali opatrovateľskú službu v spolupráci s obcami v obmedzenom rozsahu.

Na základe zmluvy sme u externého partnera Seniorka n.o. zabezpečili vykonávanie účtovníckych a personálnych, administratívnych činností, ktoré sú nutné pre činnosť organizácie. Využili sme možnosť zabezpečiť tieto činnosti v mestách Trenčín, Trnava, Nitra, Bratislava, Žilina a ich okolí. Ušetrili sme finančné prostriedky, personál a čas, keď sme nemuseli budovať vlastné zázemie a sústredíme sa na výkon poskytovanej opatrovateľskej služby.

V roku 2018 sme poskytli celkom 71108,5 hodín opatrovateľskej služby, čo bolo o 256 729,5 hodín menej ako v predchádzajúcom roku a to z dôvodu, že v apríli skončil projekt a do konca roka nezačal nasledujúci, očakávaný nový projekt. Ministerstvo práce deklarovalo, že projekty budú nadväzovať. Kto by im veril po predchádzajúcich skúsenostiach. S príspevkom Implementačnej agentúry ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny 53 956,5 s

príspevkom obce 6784 hodín.
Z iných zdrojov sme poskytli 10 368 hodín.
EON 6,04€ /hod.

Podľa konkrétnej situácie sa budeme aj naďalej uchádzať o opatrovanie klientov, ktorý nebudú zaradení do projektu Implementačnej agentúry, ale budú môcť byť financovaný s podporou obce, alebo mesta.

2. služby a aktivity na zlepšenie a udržanie sociálnych kontaktov, sociálneho začlenenia a boj proti sociálnemu vylúčeniu a osamelosti

V tomto roku sme pokračovali v spolupráci s kolegami vo Zvolene, v Košiciach, v Mníchovom Hradišti v ČR.

Rodinám klientov sme zabezpečili a ponúkli možnosť letnej rekreácie v Chorvátsku za výhodných podmienok v spolupráci s našou partnerskou cestovnou kanceláriou. V spolupráci s obcou Dolné Vestenice sme usporiadali niekoľko akcií v domove pre seniorov, kde sa zúčastnili.

3. 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.

Zapojili sme sa do dobrovoľníckych činností, s cieľom ukázať ako pomôcť ľuďom so zníženou schopnosťou pohybu a na invalidnom vozíku. Toto sa stretlo s dobrým ohlasom a záujmom. Pre klientov a ich rodinných príslušníkov sme zorganizovali spoločenské stretnutia pri príležitosti stavania mája, Vianočných sviatkov. Zúčastnili sa členovia hudobnej skupiny jednoty dôchodcov v Dolných Vesteniciach, žiaci súkromnej umeleckej školy pani Valuchovej v Partizánskom. Celkom 54 žiakov a ich rodinných príslušníkov.

4. záujmová činnosť, kultúrna činnosť, spoločenská činnosť, športová činnosť a rekreačná činnosť, zamerané na rozvoj schopností a zručností prijímateľa sociálnej služby.

Rodinám klientov sme zabezpečili a ponúkli možnosť letnej rekreácie v Chorvátsku za výhodných podmienok v spolupráci s našou partnerskou cestovnou kanceláriou. Celkovo sa dovolenky zúčastnilo 16 zamestnancov a ich rodinných príslušníkov.

Realizujeme vernostný program, ktorého cieľom je poskytnúť výhody a možnosť získania úspor, alebo aj dodatočných finančných zdrojov pre rodiny klientov. Zabezpečili sme možnosť požičania zdravotníckych pomôcok bezplatne, na dobu nevyhnutnú, kým ich rodina nezabezpečí oficiálne.

5. Poskytovanie pobytových sociálnych služieb

V marci sme začali poskytovať pobytové služby v Zariadení pre seniorov s kapacitou 40 miest a v Zariadení opatrovateľskej služby s kapacitou 14 miest.

Riaditeľom bol ustanovený Ing. Vladimír Bezák PhD, ktorého od júna vystriedal Mgr. Ing. Miroslav Mlynár.

Postupne sa nám podarilo zabezpečiť potrebný počet personálu spolu s nárastom klientov.

2. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A ZHODNOTENIE ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV V NEJ OBSIAHNUTÝCH

V súlade s § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení SÝKORKA, n.o. účtuje v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovná závierka je výsledným produktom účtovnej uzávierky.

1. etapa: prípravné práce – zúčtovanie všetkých účtovných prípadov za daný rok do peňažného denníka, vykonanie inventarizácie majetku a záväzkov a zaúčtovanie uzávierkových účtovných operácií

2. etapa: uzatvorenie účtovných kníh t.j. účtovná uzávierka

3. etapa: zostavenie účtovných výkazov t.j. účtovná závierka, ktorá je záverečnou etapou účtovnej uzávierky. Tvoria ju: výkaz ziskov a strát, súvaha a poznámky. Účtovná závierka je súčasťou daňového priznania dani z príjmov.

3. PREHĽAD O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

				z toho Dolné Vestenice	
	výnosy (v EUR)	náklady (v EUR)	zisk / strata	výnosy/z toho CHP upsvar	náklady/z toho CHP upsvar
Celkom	714573,26	904143,59	-189570,33	274723,17/ 18457,77	474694,34/ 18457,77
z toho zdanené	58996,17	58996,17	0	strata	-199971,17

4. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV ORGANIZÁCIE

Prehľad o výnosoch a nákladoch v EURO:

			z toho Dolné Vestenice	
	Výnosy / zdaňované	Náklady/zdaňované	výnosy/z toho CHP upsvar	náklady/z toho CHP upsvar
Tržby za vlastné výkony a tovar	357394,05/ 58996,17		177508,36	
Dotácie	315100,08		83843,64/ 18457,77	
Prijaté nepenážné dary	228		228	
Prijaté peňažné dary	13182,97		13143,17	
Úroky				
Ostatné výnosy	28668,16			
Spotreba materiálu		67969,85/ 609,16		66623,44/ 6702,8
Cestovné		97,7		87,2
Náklady na reprezentáciu		695,12		420,58
Ostatné služby		201000,64/		182149,76

		3634,11		
Mzdové náklady		442425,75/ 38884,11		154001,37/ 9416,53
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie		148759,63/ 13621,27		50504,66/ 2338,44
Zákonné sociálne náklady		25135,99/ 2244,72		5923,48
Ostatné dane a poplatky		494,63		402,83
Iné ostatné náklady		3101,59/ 2,8		117,73
Príspevky z podielu zaplatenej dane 2%				0

	AKTÍVA	
0	Dlhodobý finančný majetok	
1	Finančné účty	14651,3
	pokladnica	912,63
	účty	14053,22
1a	Peniaze na ceste	-314,55
2	Krátkodobé pohľadávky	14485,5
	pohľadávky z obchodného styku - odberatelia	9054,44
	pohľadávky ostatné	4140,24
	pohľadávky voči zamestnancom	
	pohľadávky z dôvodu finanč. vzťahov k štátnemu rozpočtu	1290,82
3	Časové rozlíšenie	2941,88
	náklady budúcich období	1978,17
	príjmy budúcich období	963,71
	AKTÍVA SPOLU	32078,68
	PASÍVA	
1	Krátkodobá finančná výpomoc	
2	Krátkodobé záväzky	100352,64
	záväzky z obchodného styku, krátkodobé rezervy	58443,59
	záväzky voči zamestnancom	24460,5
	zúčtovanie so sociálnej a zdravotných poisťovní	14130,77
	iné záväzky	3317,78
	opravná položka k pohľadávkam	
	daňové záväzky	
3	Zúčtovanie daní a dotácií	4505,04
4	Časové rozlíšenie nákladov a výnosov	

5	Základné imanie	
6	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	31329,53
7	Dlhodobé záväzky	85461,8
	záväzky zo sociálneho fondu	3361,8
	ostatné dlhodobé záväzky - pôžičky	82100
	PASÍVA SPOLU	32 078,68
	Hospodársky výsledok za rok 2018 - strata	-189570,33

5. EKONOMICKY OPRÁVNENÉ NÁKLADY

- na jeden deň poskytovanej služby v zariadení pre seniorov vo výške 53,033 €, to je 1591€/mes.
- na jeden deň poskytovanej služby v zariadení opatrovateľskej služby vo výške 53,033 €, to je 1591€/mes.
- na jednu hodinu opatrovateľskej služby boli vo výške 6,04€.

6. ZMENY V ZLOŽENÍ ORGANIZÁCIE

Po uplynutí 3 ročného obdobia bola vykonaná voľba nových členov správnej rady, revízora a riaditeľa neziskovej organizácie.

Správna rada SÝKORKA n.o. si zvolila nových členov správnej rady, riaditeľa a revízora. Za nových členov boli zvolení:

- správna rada v zložení Mgr. Lenka Sýkorová, Renáta Honzová, Miroslav Honza
- riaditeľ Ing. Lukáš Sýkora
- revízor: Zlatica Tomašková

V štatúte neziskovej organizácie nenastali žiadne zmeny.

7. ĎALŠIE ÚDAJE URČENÉ SPRÁVNOU RADOU

Správna rada ďakuje riaditeľovi za zodpovedný výkon funkcie a osobné nasadenie pri plnení povinností.

Správna rada má doplňujúce, údaje a pokyny.

Zamerať sa na dôsledné riadenie a kontrolu vykladaných finančných prostriedkov v zariadení v Dolných Vesteniciach s cieľom preklenúť nepriaznivé obdobie rok 2018. Vytvoriť predpoklady pre dosiahnutie vyrovnaného hospodárenia v roku 2019 a rok 2020.

8. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ SA VYHOTOVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa výročná správa vyhotovuje nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

V roku 2018 sme začali s poskytovaním sociálnych služieb v zariadení pre seniorov a zariadení opatrovateľskej služby v Dolných Vesteniciach. Bola v zariadení ukončená spolupráca s riaditeľom pánom Vladimírom Bezákom a za nového riaditeľa bol ustanovený pán Miroslav Mlynár.

Skončilo sa poskytovanie opatrovateľských služieb financovaných z projektu IA MPSVR. Nový projekt bol v štádiu prípravy a nevedeli sme za akých podmienok a odkedy bude realizovaný. Časť opatrovateľiek sme museli prepustiť a časti klientom sme prestali poskytovať opatrovateľskú službu. Tento stav je žiaľ u nás normálny. Politikom ide len o svoj prospech a riešeniu sociálnych

služieb venujú mizernú pozornosť. Keď sa situácia zhorší politici vyberú nový sociálny balíček, ktorým sa snažia podplatiť časť verejnosti. Zatiaľ im to takto funguje. Dokedy to budú ľudia tolerovať je otázka.

Ing. Lukáš Sýkora
riaditeľ n.o.

Výročná správa bola skontrolovaná revízorom
Revízor Zlatica Tomašková

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre správnu radu neziskovej organizácie **SÝKORKA n. o.**

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky neziskovej organizácie **SÝKORKA n. o., L. Novomeského 2671/3, 911 06 Trenčín, IČO: 45747296**, 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 **SÝKORKA 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol neziskovej organizácie.
- 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 auditorských 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 auditorských 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. Môj 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, 9. 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 píše zľava. Nevypĺnené 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		Účtovná závierka		Mesiac Rok	
2 1 2 0 1 4 2 8 2 7		X riadna		od 0 1 2 0 1 8	
IČO		X zostavená		Za obdobie	
4 5 7 4 7 2 9 6		mimoriadna		do 1 2 2 0 1 8	
SID		X schválená		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
SK NACE		(vyznačí sa x)		od 0 1 2 0 1 7	
8 8 9 9 0				do 1 2 2 0 1 7	

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč NUJ 1-01)

X Poznámky (Úč NUJ 3-01)

X Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

S Ý K O R K A n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

L . N o v o m e s k é h o 2 6 7 1 / 3

Číslo

PSČ

Obec

9 1 1 0 8 T r e n č í n 8

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 9 1 1 / 9 6 8 0 8 7 0 /

E-mailová adresa

s y k o r k a @ s y k o r k a . s k

Zostavená dňa:

2 2 . 0 3 . 2 0 1 9

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

Schválená dňa:

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
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	r.002+r.009+r.021	001				
1. Dlhodobý nehmotný majetok	r.003 až r.008	002				
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				
2. Dlhodobý hmotný majetok	r.010 až r.020	009				
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				
3. Dlhodobý finančný majetok	r.022 až r.028	021				
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				
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. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	r.030+r.037+r.042+r.051	029	29 136,80		29 136,80	145 311,06
1. Zásoby	r.031 až r.036	030				
Materiál	(112+119)-191	031				
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 preddávky na zásoby	(314 AÚ-391 AÚ)	036				
2. Dlhodobé pohľadávky	r.038 až r.041	037	4 140,24		4 140,24	74,81
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	4 140,24		4 140,24	74,81
3. Krátkodobé pohľadávky	r.043 až r.050	042	10 345,26		10 345,26	124 404,63
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	043	9 054,44		9 054,44	18 956,63
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	044				
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	1 290,82	x	1 290,82	105 448,00
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				
4. Finančné účty	r.052 až r.056	051	14 651,30		14 651,30	20 831,62
Pokladnica	(211+213)	052	912,63	x	912,63	650,94
Bankové účty	(221 AÚ+261)	053	13 738,67	x	13 738,67	20 180,68
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				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU	r.058 a r.059	057	2 941,88		2 941,88	847,17
1. Náklady budúcich období	(381)	058	1 978,17		1 978,17	847,17
Prijmy budúcich období	(385)	059	963,71		963,71	
MAJETOK SPOLU	r.001+r.029+r.057	060	32 078,68		32 078,68	146 158,23

Strana pasív		č. r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU		r.062+r.068+r.072+r.073		
1.	Imanie a peňažné fondy	r.063 až r.067	-158 240,80	31 329,53
	Základné imanie	(411)		
	Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu	(412)		
	Fond reprodukcie	(413)		
	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(414)		
	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	(415)		
2.	Fondy tvorené zo zisku	r.069 až r.071		
	Rezervný fond	(421)		
	Fondy tvorené zo zisku	(423)		
	Ostatné fondy	(427)		
3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	(+/-428)	31 329,53	9 217,85
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)	-189 570,33	22 111,68
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.075+r.079+r.087+r.097	190 319,48	114 828,70
1.	Rezervy	r.076 až r.078	7 947,61	9 149,73
	Rezervy zákonné	(451 AÚ)		
	Ostatné rezervy	(459 AÚ)		
	Krátkodobé rezervy	(323+451 AÚ+459 AÚ)	7 947,61	9 149,73
2.	Dlhodobé záväzky	r.080 až r.086	85 461,80	21 954,54
	Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	3 361,80	1 954,54
	Vydané dlhopisy	(473)		
	Záväzky z nájmu	(474 AÚ)		
	Dlhodobé prijaté preddávky	(475)		
	Dlhodobé nevýfakturované dodávky	(476)		
	Dlhodobé zmenky na úhradu	(478)		
	Ostatné dlhodobé záväzky	(373 AÚ+479 AÚ)	82 100,00	20 000,00
3.	Krátkodobé záväzky	r.088 až r.096	96 910,07	83 724,43
	Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	50 495,98	9 124,70
	Záväzky voči zamestnancom	(331+333)	24 460,50	37 147,21
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	14 130,77	23 820,37
	Daňové záväzky	(341 až 345)	2 505,68	2 755,00
	Záväzky z dôvodu finan. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	1 999,36	
	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov	(367)		
	Záväzky voči účastníkom združení	(368)		
	Spojovací účet pri združení	(396)		
	Ostatné záväzky	(379+373 AÚ+474 AÚ+479 AÚ)	3 317,78	10 877,15
4.	Bankové výpomoci a pôžičky	r.098 až r.100		
	Dlhodobé bankové úvery	(461 AÚ)		
	Bežné bankové úvery	(231+232+461 AÚ)		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+249)		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		r.102 a r.103		
1.	Výdavky budúcich období	(383)		
	Výnosy budúcich období	(384)		
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.061+r.074+r.101	32 078,68	146 158,23

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	67 360,69	609,16	67 969,85	12 160,45	
502	Spotreba energie	02	14 462,69		14 462,69		
504	Predaný tovar	03					
511	Opravy a udržiavanie	04					
512	Cestovné	05	97,70		97,70	192,31	
513	Náklady na reprezentáciu	06	695,12		695,12	405,43	
518	Ostatné služby	07	197 366,53	3 634,11	201 000,64	40 863,67	
521	Mzdové náklady	08	403 541,64	38 884,11	442 425,75	573 043,23	
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	135 138,36	13 621,27	148 759,63	193 316,26	
525	Ostatné sociálne poistenie	10					
527	Zákonné sociálne náklady	11	22 891,27	2 244,72	25 135,99	47 627,12	
528	Ostatné sociálne náklady	12					
531	Daň z motorových vozidiel	13					
532	Daň z nehnuteľností	14					
538	Ostatné dane a poplatky	15	494,63		494,63	71,00	
541	Zmluvné pokuty a penále	16					
542	Ostatné pokuty a penále	17	8,31		8,31		
543	Odpísanie pohľadávky	18					
544	Úroky	19	2 337,66		2 337,66	2 999,88	
545	Kurzové straty	20					
546	Dary	21					
547	Osobitné náklady	22					
548	Manká a škody	23					
549	Iné ostatné náklady	24	752,82	2,80	755,62	1 485,96	
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					
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33					
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34					
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35					
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36					
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37					
Účtová trieda 5 spolu		r.01 až r.37	38	845 147,42	58 996,17	904 143,59	872 165,31

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	298 397,88	58 996,17	357 394,05	244 513,14
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				
645	Kurzové zisky	54				0,32
646	Prijaté dary	55	228,00		228,00	
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	28 668,16		28 668,16	24 680,53
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	13 182,97		13 182,97	
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	315 100,08		315 100,08	625 083,00
Účtová trieda 6 spolu r.39 až r.73		74	655 577,09	58 996,17	714 573,26	894 276,99
Výsledok hospodárenia pred zdanením r.74 - r.38		75	-189 570,33		-189 570,33	22 111,68
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r.75 - (r.76 + r.77))(+/ -)		78	-189 570,33		-189 570,33	22 111,68

Čl. I Všeobecné údaje**I.1. Názov organizácie:**

SÝKORKA n. o.

Sídlo organizácie:

L. Novomeského 2671/3, 911 08 Trenčín

Dátum založenia:

16.07.2015

Dátum vzniku:

21.07.2015

Spoločnosť je zapísaná do Registra neziskových organizácií poskytujúcich všeobecne prospešné služby na Okresnom úrade Trenčín, Odbor všeobecnej vnútornej správy

Registračné číslo: OU-TN-OVVS1-2015/018056

Právna forma:

119 Nezisková organizácia

Meno a priezvisko fyzickej osoby, ktorá je zakladateľom účtovnej jednotky: Mgr. Lenka Sýkorová, Ing. Lukáš Sýkora

Účel založenia a druh všeobecne prospešných služieb:

Senior plus 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

2. Zloženie orgánov neziskovej organizácie:

Štatutárny orgán:

Ing. Lukáš Sýkora

Správna rada:

predseda:

Mgr. Lenka Sýkorová

členovia:

Renáta Sýkorová

Miroslav Honza

Revízor:

Zlatica Tomašková

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 humanitárna starostlivosť, vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry so zameraním na seniorov, zdravotne, fyzicky a sociálne znevýhodnených, ich rodiny priateľov, na celom území Slovenska, v oblastiach zameraných na:

1. opatrovateľská služba – pomoc pri riešení nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku
2. služby a aktivity na zlepšenie a udržanie sociálnych kontaktov, sociálneho začlenenia a boj proti sociálnemu vylúčeniu a osamelosti
3. 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
4. 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

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	68	113
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	1	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- spôsob B.

Spoločnosť k 31.12. bežného roka nemá žiadne 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 vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

6. Rezerva

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.

7. Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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- nie je

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.
Priaté 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 neevidujú.
Príspevky – členské sa účtuje pri úhrade oproti účtu výnosov – číslo účtu 664
- 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 - nemá náplň – vid' tab. k čl. III. 9
- 10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti –krátkodobé vid' tab. k čl. III. ods. 10, dlhodobé pohľadávky- zálohy dané regionálnym manažérom na poštové, nákupy služby vo výške 3002,64 €
- 11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období, výnosov a výdavkov budúcich období
Náklady budúcich období účet 381- vo výške 1978,17 €, príjmy budúcich období účet 385 – 963,71, 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) – nemá náplň
- 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) nemá náplň
- 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	357394,05
-tržby z predaja služieb hlavnej činnosti		298397,88
-tržby zo zdaňovanej činnosti		58996,17
Úroky	644	0
Prijaté dary	646	228
Ostatné výnosy	649	28668,16
Prijaté príspevky od fyzických osôb	663	13182,97

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

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

Názov účtu	Číslo účtu	Suma
Dotácie	691	315100,08

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 -z toho zdaňované	501	67969,85 609,16
Spotreba energie	502	14462,69
Cestovné náhrady	512	97,70
Náklady na reprezentáciu	513	695,12
Ostatné služby spolu -z toho zdaňované	518	201000,64 3634,11
z toho - telekomunikačné služby -z toho zdaňované		6924,26 542,01
- nábor pracovníkov		915
- poštovné služby -z toho zdaňované		616,13 2
- účtovnícke práce - z toho zdaňované		13424,10 1455
- reklama		286,8
- audit		1200,00
- dočasné pridelenie zamestnancov		8254,98
- inzercia		3632,79
- služby IT - toho zdaňované		5586,00 100
- BOZP		303
- školenia		219
- nájom - z toho zdaňované		99049,60 1000,00
-licencie - toho zdaňované		2939,47 102,60
-stravovacie služby - z toho zdaňované		51097,18 432,50
-ostatné služby		6552,33

Mzdové náklady -z toho zdaňované	521	442425,75 38884,11
Zákonné sociálne poistenie -z toho zdaňované	524	148759,63 13621,27
Zákonné sociálne náklady -z toho zdaňované	527	25135,99 2224,72
Dane a poplatky	538	494,63
Ostatné pokuty a penále	542	8,31
Úroky	544	2337,66
Ostatné náklady - z toho zdaňované	549	755,62 2,80

(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

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

- overenie účtovnej závierky,
- uistiťovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- súvisiace auditorské služby,
- daňové poradenstvo,
- ostatné neauditorské služby.

Čl. V Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Čl. VI Ďalšie informácie

(1) 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, poisťovacích zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov- **nie sú**

(2) 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.

(3) 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**

- povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- povinnosť z opačných obchodov,
- zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
- povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťovacích, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- 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 zostavenia

(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
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účetného obdobia							
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účetného obdobia							
Oprávky – stav na začiatku bežného účetného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účetného obdobia							
Opravné položky – stav na začiatku bežného účetného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účetného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účetného							

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
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											

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

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

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

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku 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 o 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	912,63	650,94
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	14053,22	20 180,68
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste	-314,55	
Spolu	14651,3	20831,62

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				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

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			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

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					
Zásoby spolu					

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					
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	5439,60	121459,2
Pohľadávky po lehote splatnosti	3503,84	2 945,43
Pohľadávky spolu	8943,44	124404,63

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					
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 účastí					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	9217,85	22111,68			31329,53
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	22111,68	-189570,33		22111,68	-189570,33
Spolu	31329,53	-167458,65		22111,68	-158240,8

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	22111,68
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	22111,68
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	

Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

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	9149,73	7947,61	480	8669,73	7947,61
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	9149,73	7947,61	480	8669,73	7947,61
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	9149,73	7947,61	480	8669,73	7947,61

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	20827,09	2015,05
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	76082,98	81709,38
Krátkodobé záväzky spolu	96910,07	83724,43
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	85461,80	21954,54
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	85461,80	21954,54

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	1954,54	732,68
Tvorba na ťarchu nákladov	2247,10	2912,9

Tvorba zo zisku		
Čerpanie	839,84	1691,04
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	3361,80	1954,54

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	eur	5,2			82100	20000
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu						

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 piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				

Vzorová tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane nemá náplň

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1200
uist'ovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	

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

Transakcia	Výnos	Náklad
Služby		71597,55
Tovar		21759,49
spolu		93357,04

Zoznam spriaznených osôb

	Výnos	Náklad
PERSONELA s.r.o. služby		48963,77
tovar		17717,39
I. Mlynárová služby		915,00
SENIORKA n.o. služby		13463,80
PERSONELA plus s.r.o služby		8254,98
tovar		4042,10
spolu		93357,04