

P O Z N Á M K Y
K 30.06.2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku, dátum založenia alebo zriadenia, identifikačné číslo organizácie

Názov a sídlo: Barborka, n.o., Špitálska 1, 048 01 Rožňava
Dátum založenia: 23.09.2008
Zriaďovateľ: NsP sv. Barbory a.s., Špitálska 1, 048 01 Rožňava
IČO: 0035583339
DIČ: 2022690450

2. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca: PhDr. Ivana Antalová, riadi činnosť Barborka n.o. v súlade so zriaďovacou listinou, zodpovedá za činnosť zriaďovateľovi

Správna rada:

Predseda správnej rady: MUDr. Jana Grešková
Podpredseda správnej rady: MUDr. Dušan Suchý
Člen správnej rady: Mgr. Ivana Richvajsová

Dozorná rada:

Člen dozornej rady: Bc. Andrea Ujházyová
Člen dozornej rady: Mgr. Gabriela Košuthová
Člen dozornej rady: Zuzana Šimčáková

3. Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená

Nezisková organizácia, poskytujúca všeobecne prospešné služby v zariadení podporovaného bývania a v domove sociálnych služieb.

4. Počet zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	10
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	5	10
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	23	46

5. Organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Organizácia nemá žiadne organizácie vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka Organizácie za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 30. júna 2019 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2018 bola schválená dňa 14.05.2019

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Organizácia uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Mimoriadna účtovná závierka za rok 2019 bola zostavená z dôvodu zániku organizácie bez likvidácie, zlúčením s nástupníckou organizáciou Barborka hypericum n.o., Slnecná 16, Rožňava, ktorá preberá všetky pohľadávky, záväzky, majetok a pracovnoprávne vzťahy s účinnosťou od 01.07.2019.

Organizácia sa rozhodla od 23.09.2008 viesť účtovníctvo v sústave podvojného účtovníctva.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Organizácia sa rozhodla od 23.09.2008 viesť účtovníctvo v sústave podvojného účtovníctva.

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a uvedením do používania.
- b) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.
- c) majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v Ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 082 súvahy) a krátkodobá časť v Ostatných záväzkoch (r. 096 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- d) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný bezodplatne – reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa účtuje na ťarchu účtu účtovej skupiny 04 – Obstaranie dlhodobého majetku, 01 – Dlhodobý nehmotný majetok alebo 02 – Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný so súvzťažným zápisom v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období. Účet 384 – Výnosy budúcich období sa rozpúšťa do výnosov v prospech účtu 649 – Iné ostatné výnosy v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov alebo zostatkovej ceny dlhodobého majetku. Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný sa účtuje na ťarchu účtu účtovej skupiny 03 – Dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný so súvzťažným zápisom v prospech účtu 411 – Základné imanie.
- e) zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Organizácia účtuje o materiáli spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok materiálu sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Organizácia účtuje o tovare spôsobom A.
- f) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- g) zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- h) pohľadávky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.
- i) krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- j) časové rozlíšenie na strane aktív – očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- k) záväzky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

l) rezervy – rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť organizácie, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvävierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

m) pôžičky a úvery – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

n) časové rozlíšenie na strane pasív – očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) prenášaný majetok – majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) daň z príjmov – predmetom dane z príjmov sú len príjmy z podnikateľskej činnosti neziskovej organizácie. Daň z príjmov sa účtuje do nákladov v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením za podnikateľskú činnosť, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a prípadného umorenia straty.

Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré organizácia uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, organizácia vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

q) Moment zaúčtovania výnosov – výnosy neziskovej organizácie tvoria najmä tržby z poskytovania sociálnej služby. Výnosy sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

3. Odpisový plán - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený z hľadiska na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

4. Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Organizácia vytvára opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžníci úplne alebo čiastočne nezaplatia a k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

5. Dotácie a granty poskytnuté účtovnej jednotke – na ťarchu súvahového účtu dotácií (346 – Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom, resp. 348 – Dotácie a zúčtovanie s rozpočtami územnej samosprávy) sa účtuje o priznaní dotácií so súvzťažným zápisom v prospech účtu 691 – Dotácie, okrem priznania dotácií na obstaranie dlhodobého majetku, ktoré sa účtuje v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období. V prospech súvahového účtu dotácií sa účtuje príjem dotácií. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvävierka, sa účtuje o priznaní dotácie, a to v časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím, na ktoré sa priznanie takýchto dotácií vzťahuje, ak už je uzatvorená zmluva o ich poskytnutí. Nevyužitá časť dotácie vzťahujúca sa k nasledovným účtovným obdobiam je časovo rozlíšená cez účet účtu 384 – Výnosy budúcich období. Prehľad o dotáciách a grantoch poskytnutých účtovnej jednotke sa nachádza v častiach VI.2 a VI.3.

6. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci

dňu uskutočnenia účtovného prípadu 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. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

III. AKTÍVA

1. Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniťelné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		657,17					657,17
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		657,17					657,17
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		657,17					657,17
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		0					0
Stav na konci bežného účtovného obdobia		0					0

Účtovná jednotka v bežnom období neúčtovala o opravnej položke k dlhodobému majetku a zároveň nedisponuje dlhodobým majetkom, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo by s ním mala účtovná jednotka obmedzené právo nakladať.

2. Položky krátkodobého finančního majetku

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách.

	30.06.2019	31.12.2018
Krátkodobý finančný majetok		
Pokladnica	428,58	31,64
Ceniny	1355,90	2691,50
Bežné bankové účty	20366,36	8993,69
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	22150,84	4 615,97

Organizácia nemala k 31. decembru 2018 zriadené žiadne záložné právo či obmedzenie disponovania s krátkodobým finančným majetkom.

3. Členenie pohľadávok

Krátkodobé pohľadávky	30.06.2019	31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku (r. 043)		
Ostatné pohľadávky (r.044)	953,03	3271,35
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (r. 045)		
Daňové pohľadávky (r.046)		
Pohľadávky z dôvodu fin. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom miestnej samosprávy (r.047)		
Pohľadávky voči účastníkom združení (r.048)		
Spojovací účet pri združení (r.049)		
Iné pohľadávky (r.050)		
Spolu	953,03	3271,35

Organizácia k 30. júnu 2019 účtovala opravné položky k pohľadávkam vo výške 3271,35 Eur, za predpokladu, že ich dlžníci úplne alebo čiastočne nezaplatia.

Organizácia nemala k 30. júnu 2019 žiadne pohľadávky zabezpečené.

Organizácia nemala vytvorené záložné právo a ani obmedzenie nakladať s pohľadávkami.

4. Pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	953,03	126,68
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	3144,67
Pohľadávky spolu	953,03	3271,35

5. Časové rozlíšenie

	30.06.2019	31.12.2018
Náklady budúcich období:		
- Predplatné		
- Poistné		50,59
Prijmy budúcich období:		
Spolu	0	50,59

IV. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU

1. Zmeny 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	16,60				16,60
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	4257,58		1369,20		2888,38
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-1369,20	19192,49		1369,20	19192,49
Spolu	2888,38	19192,49	1369,20	1369,20	2888,38

Základné imanie Organizácie je tvorené vkladom zriaďovateľa - spoločnosti NsP sv. Barbory a.s., v celkovej sume 16,60 EUR.

2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	1369,20
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	1369,20
Iné	

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2019 nasledovne: preúčtovať na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

V. CUDZIE ZDROJE

Tvorba a použitie rezerv

1.Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav k 30.06.2019
Krátkodobé rezervy					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	-	185,13	-	-	185,13
Rezerva na audit účtovnej závierky	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy spolu	-	185,13	-	-	185,13

Organizácia očakáva, že rezervy budú použité v priebehu roka 2019.

2.Závazky

Druh záväzkov		
	Stav na konci bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	689,79	11952,49
Krátkodobé záväzky spolu	689,79	11952,49
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	181,30
Dlhodobé záväzky spolu	0	181,30
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	0	12133,79

Vývoj sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	195,60	0
Tvorba na ťarchu nákladov	465,68	964,10
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	511,80	768,50
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	149,48	195,60

VI. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar predstavujú: **hlavná činnosť**

	2019	2018
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb		
Tržby od klientov	29003,98	57145,36
Tržby z predaja služieb spolu	29003,98	57145,36
Tržby za predaný tovar		
Tržby za vlastné výkony a tovar spolu	29003,98	57145,36

2. Ostatné a finančné výnosy

Ostatné a finančné výnosy predstavujú: **hlavná činnosť**

	riadok	2019	2018
Zmluvné pokuty a penále	50		
Ostatné pokuty a penále	51		
Platby za odpísané pohľadávky	52		
Úroky	53	0,00	0,00
Kurzové zisky, z toho	54		
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>			
Prijaté dary	55	0,00	1,00
Osobitné výnosy	56		
Zákonné poplatky	57	0,00	240,12
Iné ostatné výnosy	58		
Ostatné výnosy spolu		0,00	240,12

3. Dotácie

Prehľad dotácií a grantov v roku 2019, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu účtovného obdobia:

Popis dotácie, grantu	dátum poskytnutia	ročná suma
Príspevok VUC na prevádzku	mesačne	50314,11
Dotácia z MPSVaR na odkázanosť	štvrtročne	38592,00
Spolu		88906,11

Do výnosov obdobia do 30.06.2019 na účet 691 Organizácia zúčtovala prijatú dotáciu – finančný príspevok na prevádzku poskytovanej sociálnej služby v špecializovanom zariadení, ktorej poskytovateľom bol Košický samosprávny kraj, a to vo výške 50 314,11 EUR . Organizácia zároveň v roku 2019 prijala dotáciu z MPSVaR – finančný príspevok pri odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby vo výške 38 592,00 EUR.

VII. NÁKLADY

1. Náklady na ostatné služby (r. 07 výkazu ziskov a strát)

Hlavná činnosť	Spolu	
	2019	2018
Nájomné majetku	2986,74	7044,00
Kurzy a školenia	74,00	397,00
Služby TPO a BOZP	166,80	390,00
Výkony výpočtovej techniky		
Audítorské, právne a poradenské služby	192	451,20
Ostatné služby	1127,28	1607,89
Ostatné služby spolu	4546,82	9890,09

2. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky 2018	480
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	480

3. Ostatné náklady

Hlavná činnosť	riadok	Spolu	
		2019	2018
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	16		
Ostatné pokuty a penále	17	0	7,95
Odpísané pohľadávky	18		
Úroky	19		
Kurzové straty, z toho	20		
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>			
Dary	21		
Osobitné náklady	22		
Manká a škody	23		
Iné ostatné náklady	24	210,60	152,21
<i>bankové poplatky</i>			
Ostatné náklady spolu		210,60	160,16

VIII. Podsúvahové účty a iné aktíva a pasíva

Organizácia eviduje k 30.06.2019 na podsúvahových účtoch /771/ zakúpený drobný hmotný majetok neodpisovaný v celkovej hodnote 33703,03 Eur. Rozhodnutím správnej rady Barborka,n.o. a na základe darovacej zmluvy darca Barborka,n.o. daroval majetok v hodnote 3005,26 Eur Nemocnici s poliklinikou sv.Barbory v Rožňave.

IX. Významné skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Dňa 29.05.2019 zasadala správna rada Barborka n.o. Hlavným programom zasadnutia správnej rady bol prerokovať zámer zlúčenia neziskovej organizácie Barborka n.o. V rámci zlučovania došlo k zrušeniu neziskovej organizácie Barborka n.o., ktorá zanikla bez likvidácie zlúčením s právnym nástupcom Barborka hypericum n.o. a to s účinnosťou od 01.07.2019. Zámerom bolo uskutočniť zlúčenie tak, aby celý majetok, pohľadávky a záväzky, ako aj pracovnoprávne vzťahy neziskovej organizácie Barborka n.o v celom rozsahu prešli na nástupnícku neziskovú organizáciu Barborka hypericum n.o.