

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre správnu radu neziskovej organizácie SENIORKA n. o.

k časti II – Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overila som účtovnú závierku neziskovej organizácie SENIORKA n. o., IČO:45735603, uvedenú v priloženej výročnej správe, ku ktorej som dňa 8. apríla 2020 vydala správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza vo výročnej správe neziskovej organizácie SENIORKA. Tento dodatok som vypracovala 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.

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora – Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe neziskovej organizácie SENIORKA n. o. zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov

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. V tejto súvislosti konštatujem, že som nezistila významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Zvolen, 2. júla 2020

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

Ing. Monika Király
Štatutárny audítor
Licencia UDVA 735

**Výročná správa neziskovej organizácie SENIORKA n. o.
za rok 2019**

ÚVOD

1. Prehľad činností vykonávaných v roku 2019 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 správnu radou
8. Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa
9. Správa audítora k ročnej účtovnej závierke
10. Účtovná závierka

Nezisková organizácia SENIORKA, n. o. so sídlom: Námestie SNP č. 35/48, 96001 Zvolen, IČO: 45735603 vznikla dňa 22.03.2011 na základe rozhodnutia Obvodného úradu v Banskej Bystrici, odbor všeobecnej vnútornej správy pod číslom: 1/2011/03737-00005 podľa ustanovenia § 9 ods. 1 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v platnom znení (ďalej len „Zákon“). Za 9 rokov činnosti sme dosiahli zvýšenie rozsahu poskytovania opatrovateľskej služby a zvýšenie kvality servisu pri jej zabezpečení. Postretla nás však aj nečakaná, negatívna udalosť, ktorá má nepriaznivý dosah na našu činnosť.

Orgánmi neziskovej organizácie sú:

- a) správna rada v zložení Irena Mlynárová, Mgr. Alena Hulínová, Ing. Jana Zelinková;
- b) riaditeľ Mgr. Ing. Miroslav Mlynár;
- c) dozorná rada: Ing. Štefánia Skladaná, Zlatica Tomašková, Anna Vadovská

1. PREHLAD ČINNOSTÍ VYKONÁVANÝCH V ROKU 2019 S UVEDENÍM VZŤAHU K ÚČELU ZALOŽENIA ORGANIZÁCIE

1. Opatrovateľská služba – pomoc pri riešení nepriaznivej životnej situácie z dôvodu zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku.

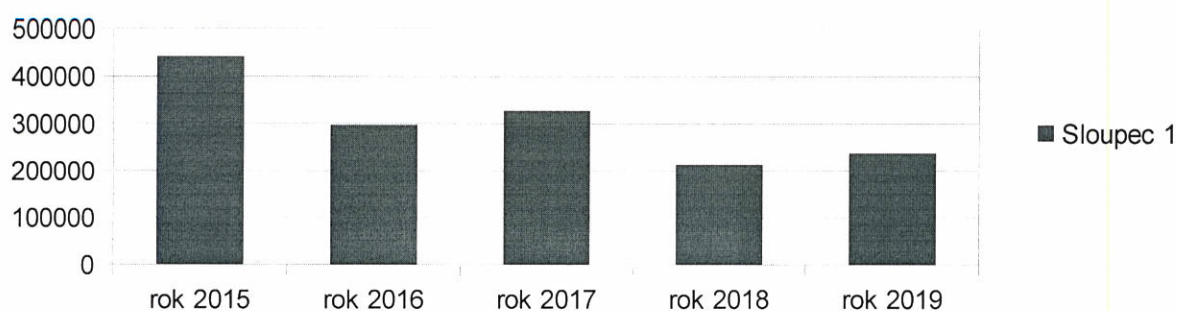
Službu sme poskytovali v priebehu celého roka s postupným zvyšovaním jej objemu a kvality.

V roku 2019 sme poskytli celkom 238151 hodín opatrovateľskej služby.

S príspevkom Implementačnej agentúry ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny 142454 hodín (ďalej len - IA MPSVR).

S príspevkom miest a obcí 94777 hodín.

prehľad hodín opatrovateľskej služby



V opatrovateľskej službe prevažovali klienti, kde príspevok na opatrovateľskú službu bol poskytnutý IA MPSVR.

Bez výraznejších problémov sme zvládli celú administratívu spojenú s prijímaním, zabezpečením a riadením zamestnancov. Na veľmi dobrej úrovni bol zabezpečený celý proces riadenia a poskytovania opatrovateľských služieb. Za to ďakujeme regionálnym manažérom aj pracovníkom vo Zvolene.

Vďaka činnosti regionálnych manažérov sa nám podarilo zabezpečiť dočasné financovanie služieb medzi dvoma projektami prostredníctvom obcí. Najaktívnejšie v tomto pracovali pani Janíková, pani Reisingerová, pán Filo a pani Filová, pán Jursík, pani Filipovská, pani Jambrichová a pani Mojžišová.

V mesiaci február sme začali poskytovať opatrovateľskú službu aj s finančnou podporou IA MPSVR, prostredníctvom dopytového projektu podpora opatrovateľskej služby.

Spracovanie žiadosti zapojenia sa do projektu sme zverili externej firme.

Problémom realizácie projektu je zbytočná komplikovanosť, zmena požiadaviek v priebehu projektu, komunikácia s IA MPSVR, zlý tok financií. Len s maximálnym nasadením sa nám podarilo zabezpečovať financie a hrozilo prerušenie projektu.

Problémom zostáva zlý systém financovania sociálnych služieb, ktorý nevytvára vhodné podmienky pre dlhodobú činnosť. Doteraz nebola vykonaná refundácia za mesiac september, čo komplikuje priebežné financovanie činnosti organizácie.

Negatívna udalosť.

Záverom roka oznámil regionálny manažér pán Necela, že vytvoril vlastnú organizáciu v Košiciach, klientom a zamestnancom oznámil, že SENIORKA n.o. ukončila svoju činnosť - skrachovala a aby neboli týmto postihnutí služby od nového roka im bude poskytovať nová nezisková organizácia.

Toto bolo pre nás neočakávané. Klienti skončili s prijímaním opatrovateľskej služby a opatrovateľky prešli od 1.1.2020 do novej organizácie. Museli sme v krátkom čase sanovať činnosť pobočky v Košiciach, čo si vyžiadalo zvýšené úsilie zo strany riaditeľa. Podarilo sa nám zachovať pobočku, obsadiť miesto regionálnej manažérky a postupne obnoviť poskytovanie služby v meste a okolí. Nová regionálna manažérka pani Miklušová veľmi zodpovedne a rýchlo obnovila fungovanie pobočky. Riešime ako sa celkovo vysporiadať s konaním bývalého regionálneho vedúceho.

Zvládanie a riešenie situácie nás stojí veľa úsilia, stratu času a nemalé finančné prostriedky. Negatívne do toho zasiahla aj koronakríza, ktorá na dlhšie obdobie čiastočne paralizovala bežný život a skomplikovala poskytovanie opatrovateľskej služby.

2. Sprievodcovská služba a predčítateľská služba.

Na základe doterajších skúseností realizujeme sprievodcovskú a predčitateľskú službu v spojitosti s poskytovaním opatrovateľskej služby. Jej využitie je minimálne a preto budeme riešiť jej evidenciu ako samostatne poskytovanej služby, pretože dupluje obsah služieb zahrnutých v opatrovateľských službách.

3. Sprostredkovanie tlmočnickej služby. Nadviazali sme spoluprácu s Asociáciou nepočujúcich Slovenska, tak že vieme zabezpečiť tlmočnickú službu našim klientom v prípade potreby.

Nevyskytli sa problémy v poskytovaní služby klientom, ktorí pre komunikáciu používajú iný ako slovenský jazyk. Opatrovateľky komunikovali v ich rodnom jazyku. Vzhľadom k tomu, že sme mali ďalších klientov z maďarsky hovoriaceho prostredia, aktívne sme hľadali a zamestnali opatrovateľky, ktoré ovládajú maďarčinu. Aj naďalej budeme poskytovať službu klientom bez rozdielu a preto nie je vylúčené, že to bude aj v rôznych jazykoch. Samostatnú službu v tlmočení do posunkovej reči sme nerealizovali.

4. Sprostredkovanie osobnej asistencie v spojitosti s poskytovaním opatrovateľských služieb. Mali sme záujemcov o zabezpečenie osobnej asistencie, ale vzhľadom k nevýhodnosti finančného krytia sa asistenčná služba nerealizovala. Do konca roka vykonáme formálne opatrenia v registrácii na zrušenie služby.

5. Požičiavanie pomôcok.

Realizovali sme požičanie zdravotníckych pomôcok bezplatne, na dobu nevyhnutnú, kým ich rodina zabezpečí zo zdravotnej poisťovne, alebo inej inštitúcie. Najväčší záujem bol o invalidné vozíky, chodítka a barly. Túto službu budeme poskytovať aj naďalej. Vykonávame ju bez finančného zisku.

6. Služby a aktivity na zlepšenie a udržanie sociálnych kontaktov, sociálneho začlenenia a boj proti sociálnemu vylúčeniu a osamelosti. Realizovali sme niekoľko akcií zameraných na zlepšenie a udržanie sociálnych kontaktov. Boli vykonané opakované návštevy u seniorov doma s cieľom povzbudiť ich, zabaviť, potešiť. Spolupracujeme s rodinami klientov, aby sme rozšírili spoluprácu a služby pre nich a ich rodinných príslušníkov. V spolupráci s dodávateľmi zdravotníckych pomôcok pomáhame klientom vybaviť a zabezpečiť potrebné zdravotné a kompenzačné pomôcky prostredníctvom úradov práce aj nadbytočný materiál zdravotných poisťovní. Zmenou zákona 447 zanikla povinnosť klientom vracať nepotrebné zdravotné pomôcky na úrad práce, čím sa znížila ponuka získať pomôcky zdarma a rýchlo.

7. 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. Zorganizovali sme zájazd do Krakova, spolu so seniormi z Prievidze, navštívili sme kolegov v Mníchovom Hradišti a navštívili sme Prahu.

8. 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 sme odrekreovali 56 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.

Realizované akcie boli vysoko hodnotené, aj keď si z našej strany vyžiadali zvýšené úsilie pri ich zabezpečení. V podobných aktivitách budeme pokračovať aj v nasledujúcom období.

Podarilo sa nám splniť cieľ a zabezpečili sme samostatne fungujúce jednotky vo všetkých krajských

mestách, okrem Prešova. Prostredníctvom regionálnych zastúpení riadime a zabezpečujeme poskytovanie opatrovateľskej služby v regiónoch. Z centra poskytujeme kompletný servis a podporu.

Nedostatok finančných zdrojov nás núti byť opatrní pri rozširovaní miest opatrovateľskej služby. Nerealizované predpokladané zmeny v zákone 448/2008 udržiavajú nepriaznivý stav vo financovaní opatrovateľskej služby. Napriek opakovaným sľubom neboli vytvorené predpoklady pre zlepšenie podmienok vo financovaní opatrovateľskej služby obcami. Proces novelizácie zákona 448/2008 bol realizovaný v závere roka a priniesol len ďalšie zhoršenie v poskytovaní sociálnych služieb. Nerovnoprávne postavenie klientov, ktorí si vybrali za poskytovateľa neverejných poskytovateľov sociálnych služieb pretrváva aj naďalej. Ministerstvo práce situáciu neriešilo. Nová nádej svitá po výmene na riadiacich postoch po voľbách. Predložené návrhy na reformu sociálnych služieb by mohli vytvoriť podmienky ich normálneho fungovania. Uvidíme, aká bude realita, či sľuby sa nerozplynú v nastávajúcich starostiach bežných dní.

Napriek odstúpenia od projektu Domov pre seniorov a domov opatrovateľskej služby v Dolných Vesteniciach, spolupracujeme so Sýkorka n.o. a našim klientom ponúkame a zabezpečujeme pobyt v zariadení v Dolných Vesteniciach. Rozbehli sme prípravu na realizáciu rovnakého projektu vo Zvolene. Ako najschodnejší sa javí vybudovať zariadenie v budove bývalého gymnázia na Sekieri. Budova patrí VUC Banská Bystrica. Podmienky pre realizáciu sa upresňujú a menia. Celý proces manažuje VUC-ka. Prešli sme prvým kolom. Teraz sa realizuje kolo architektonickej súťaže. Mestskému úrad vo Zvolene sme predložili návrh na vybudovanie domova pre seniorov v areáli Borová hora. Návrh je v stave posudzovania komisiami a uvidíme, aká bude cesta realizovania. Myšlienky vybudovania vlastného zariadenia sme sa nevzdali a posudzujeme všetky varianty. Skúsenosti z prekonávania koronakrízy nám dávajú nové pohľady na potreby a limity poskytovania služieb v teréne i zariadení, ktoré chceme realizovať.

Navrhujeme prehodnotiť rozsah činností vykonávaných našou organizáciou. Tieto racionalizovať, ponechať reálne efektívne vykonávané a doplniť nové, v prípade ak sa rozhodneme poskytovať pobytové služby.

Je nutné prijať opatrenia (organizačné, právne) na ochranu činnosti a duševného aj hmotného majetku organizácie .

Navrhujeme inicializovať jednanie o zmene zákona v oblasti definovania a fungovania neziskových organizácií s cieľom dosiahnuť lepšiu ochranu organizácie a jej činnosti pred poškodzovaním jej postavenia a záujmov v spolupráci s Asociáciou poskytovateľov a inými subjektami neziskového sektora. Považujeme to za dôležitý krok pre ďalšie kľudné, zmysluplné a dlhotrvajúce pôsobenie.

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 SENIORKA, 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, je vedená v sústave podvojného účtovníctva.

3. PREHLAD O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

	Výnosy (v EUR)	Náklady (v EUR)	Zisk / strata 31.12.2019
Celkom	1649225,48	1650514,13	-1288,65
Z toho zdanené	30360,82	30185,26	175,56

4. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV ORGANIZÁCIE

Prehľad o výnosoch a nákladoch v EURO:

	Výnosy/zdanené	Náklady/zdanené
Tržby za vlastné výkony a tovar	523560,92 / 29410,15	
Dotácie	1119412,21	
Prijaté príspevky	797,76	
Príspevky z verejných zbierok	0	
Úroky	3485,71	
Ostatné výnosy	1968,88 / 950,67	
Spotreba materiálu		26861,52
Cestovné		2971,90 / 329
Náklady na reprezentáciu		1065 / 18,37
Ostatné služby		74914,92 / 10382,03
Mzdové náklady		1095769,16 / 14307,42
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie		361966,37 / 4892,40
Zákonné sociálne náklady		81968,88 / 209,37
Ostatné dane a poplatky		282,19
Ostatné pokuty a penále		244,96
Kurzové straty		10,53
Iné ostatné náklady		2862,3
Poskytnuté príspevky		20
Príspevky z podielu zaplatenej dane		797,76

	AKTÍVA	
--	--------	--

5. EKONOMICKY OPRAVNENÉ NÁKLADY

Ekonomicky oprávnené náklady za rok 2019 na jednu hodinu opatrovateľskej služby 6,55€.
Priemerná úhrada 2,07€

Počet hodín opatrovateľskej služby 238151.

6. ZMENY V ZLOŽENÍ ORGANIZÁCIE

V uplynulom roku nedošlo k zmenám v zložení orgánov organizácie, ani v zložení samotnej organizácii SENIORKA n. o. .

7. ĎALŠIE ÚDAJE URČENÉ SPRÁVNOU RADOU

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

Správna rada určuje postupovať tak, aby sa využili všetky dostupné zdroje na posilnenie poskytovania sociálnej služby a postavenia organizácie v nasledujúcom období. Zamerať sa na zvyšovanie kvality poskytovaných služieb tak, aby sme klientom poskytli dlhodobú a kvalitnú službu. Postupovať tak, aby kritériá v hodnotení kvality stanovené zákonom sme dosiahli pred stanoveným termínom.

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

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa výročná správa vyhotovuje nenastali žiadne udalosti osobitného významu, okrem prípravy na riešenie skutku, ktorý nám spôsobil p. Necela v Košiciach. Udalosti koronakrízy skomplikovali, ale výrazne neobmedzili terénnu opatrovateľskú službu. Pri dopravnej nehode autobusu v Nitre zomrela naša opatrovateľka pani Barbora Miškovičová.

9. SPRÁVA AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Ing. Miroslav Mlynár
riaditeľ n.o.



SENIORKA n.o.
Námestie SNP č. 35/48
960 01 ZVOLEN
IČO: 45 735 603

⑪

Výročná správa bola skontrolovaná dozornou radou:
Ing. Štefánia Skladaná, Zlatica Tomašková,

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 2019 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 auditorských 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 auditorské 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 auditorských 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 auditorských 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 auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam auditorské 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, posúdim, 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 2019 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, 8. apríla 2020

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 9

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 Č 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 2 0 2 3 3 3 1 4 6 4	Účtovná závierka	Mesiac Rok
IČO 4 5 7 3 5 6 0 3	X riadna X zostavená	Za obdobie od 0 1 2 0 1 9
SID SK NACE 8 8 9 9 0	mimoriadna X schválená (vyznačí sa x)	do 1 2 2 0 1 9
		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 8
		do 1 2 2 0 1 8

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 E N I O R K A n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N á m e s t i e S N P

Číslo

3 5 / 4 8

PSČ

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:

1 9 . 0 3 . 2 0 2 0

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 3 . 0 3 . 2 0 2 0

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			
			17 300,00		17 300,00	17 300,00
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			
	Oceniťelné 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	17 300,00	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. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	r.030+r.037+r.042+r.051	029	622 907,02	626,52	622 280,50	172 082,43
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 preddavky na zásoby	(314 AÚ-391 AÚ)	036				
2. Dlhodobé pohľadávky	r.038 až r.041	037				44,81
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				44,81
3. Krátkodobé pohľadávky	r.043 až r.050	042	240 820,20	626,52	240 193,68	87 498,32
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	043	67 699,44	626,52	67 072,92	52 080,32
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	044	1 549,95		1 549,95	2 272,94
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	34 131,96	x	34 131,96	11 387,59
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	137 438,85		137 438,85	21 757,47
4. Finančné účty	r.052 až r.056	051	382 086,82		382 086,82	84 539,30
Pokladnica	(211+213)	052	5 613,89	x	5 613,89	7 748,88
Bankové účty	(221 AÚ+261)	053	376 472,93	x	376 472,93	76 790,42
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	2 440,78		2 440,78	13 955,06
1. Náklady budúcich období	(381)	058	2 440,78		2 440,78	2 576,83
Príjmy budúcich období	(385)	059				11 378,23
MAJETOK SPOLU	r.001+r.029+r.057	060	642 647,80	626,52	642 021,28	203 337,49

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	061	
			150 054,02	151 342,67
1. Imanie a peňažné fondy	r.063 až r.067	062	600,00	600,00
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 účastí	(415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku	r.069 až r.071	068		
Rezervný fond	(421)	069		
Fondy tvorené zo zisku	(423)	070		
Ostatné fondy	(427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	(+;-428)	072	150 742,67	137 148,16
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)	073	-1 288,65	13 594,51
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.075+r.079+r.087+r.097	074	
			187 671,35	51 994,82
1. Rezervy	r.076 až r.078	075	80 974,05	11 568,50
Rezervy zákonné	(451 AÚ)	076		
Ostatné rezervy	(459 AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy	(323+451 AÚ+459 AÚ)	078	80 974,05	11 568,50
2. Dlhodobé záväzky	r.080 až r.086	079	12 197,55	9 800,04
Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	080	12 197,55	9 800,04
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		
3. Krátkodobé záväzky	r.088 až r.096	087	94 499,75	30 626,28
Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	088	8 442,12	4 766,01
Záväzky voči zamestnancom	(331+333)	089	47 877,81	14 433,27
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	090	25 701,86	6 740,41
Daňové záväzky	(341 až 345)	091	9 015,29	1 307,55
Záväzky z dôvodu finan. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	092		
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	3 462,67	3 379,04
4. Bankové výpomoci a pôžičky	r.098 až r.100	097		
Dlhodobé bankové úvery	(461 AÚ)	098		
Bežné bankové úvery	(231+232+461 AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		r.102 a r.103	101	
			304 295,91	
1. Výdavky budúcich období	(383)	102		
Výnosy budúcich období	(384)	103	304 295,91	
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.061+r.074+r.101	104	
			642 021,28	203 337,49

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	26 861,52		26 861,52	21 712,63	
502	Spotreba energie	02					
504	Predaný tovar	03					
511	Opravy a udržiavanie	04					
512	Cestovné	05	2 642,90	329,00	2 971,90	2 936,78	
513	Náklady na reprezentáciu	06	1 046,63	18,37	1 065,00	379,44	
518	Ostatné služby	07	64 532,89	10 382,03	74 914,92	79 192,57	
521	Mzdové náklady	08	1 081 461,74	14 307,42	1 095 769,16	927 253,54	
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	357 073,97	4 892,40	361 966,37	305 599,88	
525	Ostatné sociálne poistenie	10					
527	Zákonné sociálne náklady	11	81 759,51	209,37	81 968,88	63 848,37	
528	Ostatné sociálne náklady	12					
531	Daň z motorových vozidiel	13					
532	Daň z nehnuteľností	14					
538	Ostatné dane a poplatky	15	282,19		282,19	395,59	
541	Zmluvné pokuty a penále	16					
542	Ostatné pokuty a penále	17	244,96		244,96	216,90	
543	Odpísanie pohľadávky	18					
544	Úroky	19				1 700,14	
545	Kurzové straty	20	10,53		10,53		
546	Dary	21					
547	Osobitné náklady	22					
548	Manká a škody	23					
549	Iné ostatné náklady	24	2 862,30		2 862,30	4 849,03	
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	20,00		20,00	120,00	
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35					
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36	797,76		797,76	1 145,87	
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37					
Účtová trieda 5 spolu		r.01 až r.37	38	1 619 596,90	30 138,59	1 649 735,49	1 409 350,74

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	494 150,77	29 410,15	523 560,92	453 901,41
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	3 485,71		3 485,71	190,16
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	1 018,21	950,67	1 968,88	55 849,58
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	797,76		797,76	1 145,87
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				5 258,22
691	Dotácie	73	1 119 412,21		1 119 412,21	906 683,09
Účtová trieda 6 spolu r.39 až r.73		74	1 618 864,66	30 360,82	1 649 225,48	1 423 028,33
Výsledok hospodárenia pred zdanením r.74 - r.38		75	-732,24	222,23	-510,01	13 677,59
591	Daň z príjmov	76	731,97	46,67	778,64	83,08
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r.75 - (r.76 + r.77))(+/ -)		78	-1 464,21	175,56	-1 288,65	13 594,51

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

Lenka Sýkorová

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 predčitateľská 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	159	151
z toho počet vedúcich zamestnancov	13	13
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: 25.03.2019

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. Tvorí 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. Krátkodobá rezerva bola vytvorená na odmeny.

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 neevidujú.
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- 2440,78 €, účet 383, 385,- 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	523560,92
-tržby z predaja služieb hlavnej činnosti		494150,77

-tržby z podnikateľskej – zdaňovanej činnosti		29410,15
Úroky z toho zdaňované	644	3485,74
Ostatné výnosy z toho zdaňované	649	1968,88 950,67
Príspevky z podielu zaplatenej dane	665	797,76
Prijaté príspevky z verejných zbierok	667	0

(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
Dotácie	691	1119412,21

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	26861,52
Spotreba energie	502	0
Cestovné z toho zdaňované	512	2971,90 329,00
Náklady na reprezentáciu z toho zdaňované	513	1065 18,37
Ostatné služby z toho zdaňované	518	74914,92 10382,03
z toho - telekomunikačné služby		5681,27
- nájomné z toho zdaňované		30502,59
-nábor pracovníkov		6123
- BOZP		701
- účtovné a admin. služby z toho zdaňované		14358,03 9375,00
- služby IT		7392
- reklama		
- poštovné služby z toho zdaňované		2013,38 3,50
- ostatné služby internet, domény		1737,14
- školenia z toho zdaňované		2619,1 82,00
- audit		1680

- ostatné služby z toho zdaňované		2107,41 921,53	
Mzdové náklady z toho zdaňované	521	1095769,16 14307,42	
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie z toho zdaňované	524	361933,37 4892,40	
Zákonné sociálne náklady z toho zdaňované	527	81968,88 209,37	
Dane a poplatky	538	282,16	
Ostatné pokuty a penále	542	244,96	
Úroky	544		
Kurzové straty	545	10,53	
Iné ostatné náklady	549	2862,3	
Daň z príjmu z toho zo zdaňovanej činnosti	591	779,64 46,67	

(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 20,00€
-použitie príspevku z podielu zaplatenej dane účet 565 suma 797,76 €

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za : 1680,00 €

- a) overenie účtovnej závierky
- b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby
- d) daňové poradenstvo,
- e) 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

- (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**
 - a) 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
 - b) 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**

- 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 –Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetovú ekonomiku, na firmy môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potencionálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahŕňa účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

(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 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 účetného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účetného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účetného obdobia							
Stav na konci bežného účetného obdobia							

Tabuľka č. 2

nemá náplň

	Pozem ky	Umelec ké diela a zbierky	Stav by	Samosta tné hnutel'n é veci a súbory hnutel'n ých vecí	Dopravn é prostrie dky	Pestovat eľské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodob ý hmotný majetok	Obstara nie dlhodob ého hmotnéh o majetku	Poskytn uté preddav ky na dlhodob ý hmotný 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 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								

účetného obdobia								
Stav na konci bežného účetného 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 účetného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia	bežného účetného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účetného 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	3818,89	7748,88
Ceniny	1795	0
Bežné bankové účty	373972,93	76036,18
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste	2500	754,24
Spolu	382086,82	84539,30

Tabuľka č. 2 nemá náplň

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účetného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účetného 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	626,52				626,52
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	626,52				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	23513,07	22881,70
Pohľadávky po lehote splatnosti	35958,47	22122,96
Pohľadávky spolu	59471,54	45004,66

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	600				600
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vkłady 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					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	137148,16	13594,51			150742,97
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	13594,51	-1288,65	13594,51		-1288,65 z OSL- 1464,21 z podnikateľskej činnosti 175,56
Spolu	151342,67	12305,86	13594,51		150054,32

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	13594,51
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	13594,51
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 a zákonných rezerv-	9868,5	17457,94	3148,98	6719,52	17457,94
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	9868,5	17457,94	3148,98	6719,52	17457,94
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	1700	63318,11	1680	20	63318,11
Rezervy spolu	11568,50	80974,05	4828,98	6739,52	80974,05

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	3254,69	1801,83
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	91245,06	28824,45
Krátkodobé záväzky spolu	94499,75	30626,28
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	12197,55	9800,04
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	12197,55	9800,04

Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	106697,3	40426,32
-------------------------------------	----------	----------

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	9800,04	7857,29
Tvorba na ťarchu nákladov	5261,25	4075,63
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	2863,74	2132,88
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	12198,55	9800,04

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	17300
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					17300	17300

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		304295,91		304295,91
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 prenajatom 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

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Potreby pre opatrovateľskú službu	797,76	1145,87
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	1680
uist'ovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	1680

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

Transakcia	Výnos	Náklad
Služby	31015,91	32961,7
Tovar		18729,75
spolu	31015,91	51591,45

Zoznam spriaznených osôb

	Výnos	Náklad
PERSONELA služby tovar	335,78	27641,70 8195,99
I. Mlynárová služby		5220
SÝKORKA n.o. služby	2758,57	0
Senior plus n.o. služby	391,24	0
PERSONELA plus služby tovar		0 10533,76
spolu	3485,59	51591,45