

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre správnu radu neziskovej organizácie SÝKORKA n.o.

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

Overila som účtovnú závierku neziskovej organizácie **SÝKORKA n. o., IČO:45747296**, uvedenú v priloženej výročnej správe, ku ktorej som dňa 9. apríla 2020 vydala správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza vo výročnej správe neziskovej organizácie SÝKORKA n. o. 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 SÝKORKA 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 SÝKORKA 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 správnou 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 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 roku 2018 sme boli zapojení do Národného projektu na podporu opatrovateľskej služby II. Následne mal byť zahájený dopytový projekt, ktorý reálne začal až v apríli 2019. Poskytovali sme terénnu opatrovateľskú službu, ale na znížených počtoch.

Poskytovanie pobytových služieb v Zariadení pre seniorov a Zariadení opatrovateľskej služby v Dolných Vesteniciach bolo kontinuálne s cieľom postupne dosiahnuť plné obsadenie klientmi.

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. PREHLAD ČINNOSTÍ VYKONÁVANÝCH V ROKU 2019 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 2019 sme celé úsilie zamerali na udržanie vybudovanej štruktúry a zvyšovanie úrovne poskytovaných opatrovateľských služieb. Hlavná časť služieb bola realizovaná prostredníctvom Dopytového projektu na podporu opatrovateľskej služby Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny (MPSVR). V období od apríla 2018 do februára 2019 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 sústreďujeme sa na výkon poskytovanej opatrovateľskej služby.

V roku 2019 sme poskytli celkom 125423 hodín opatrovateľskej služby, čo bolo o 64682,50 hodín viac ako v predchádzajúcom roku.

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 iných zdrojov.

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.

V spolupráci s obcou Dolné Vestenice sme usporiadali niekoľko akcií v domove pre seniorov. Najlepšia bol "Deň sýkorky", ktorý chceme usporadúvať každý rok, ako našu najväčšiu akciu pre klientov, ich rodiny a priaznivcov domova .

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, žiaci základnej školy v Dolných Vesteniciach, folklórny súbor z Uhrova.

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 20 zamestnancov a ich rodinných príslušníkov.

V spolupráci s cestovnou kanceláriou v Novákoch sme sa zúčastnili 2 dňového výletu do Krakova a Vieličky. Akcia sa stretla s pozitívnym ohlasom a predpokladáme, že v rovnakom duchu by sme mohli organizovať spoločné akcie aj v nasledujúcom období. Je pozitívne využiť ponuky rodinných príslušníkov našich klientov, ktorí ponúkajú rôzne aktivity, ktoré sú prospešné pre obe strany. 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

Celý rok sa niesol v úsilí zvyšovania kvality poskytovaných pobytových služieb a zabezpečenie maximálnej obsadenosti.

V lete bolo vykonané výberové konanie na pozíciu riaditeľ domova. Prevádzkovou riaditeľkou sa stala Mgr. Beňadiková, riaditeľ Mgr. Miroslav Mlynár ďalej poskytuje pomoc a podporu zariadeniu a pani riaditeľke. Rieši koncepčné, personálne a ekonomické otázky fungovania zariadenia. Riešime problémy v zabezpečení odborného personálu, ale aj fluktuácie, ktorá je spôsobená:

- geografickou polohou zariadenia (vzdialenosť a dostupnosť od obce, vzdialenosť od väčších miest),
- nedostatkom kvalifikovaného personálu z dôvodu odlivu do zahraničia (opatrovateľky), u

- sestier ťažšia práca oproti ambulancii a nižšie finančné ohodnotenie oproti nemocnici,
- odbornou aj ľudskou kvalitou personálu, ktorá nie je vždy na požadovanej úrovni a preto je nutná výmena zamestnancov

Postupne sa nám podarilo zabezpečiť potrebný počet personálu spolu s nárastom klientov. V zariadení pre seniorov sme dosiahli plné obsadenie kapacity, v zariadení opatrovateľskej služby viac ako polovičné obsadenie. Všetkým klientom je zabezpečovaná a poskytovaná maximálna starostlivosť. Problémom zostáva skutočnosť, že poskytujeme sociálne služby, ale klienti požadujú často služby dlhodobej zdravotnej starostlivosti. Tento problém je koncepčný, dlhodobo neriešený a zostáva na pleciach poskytovateľom sociálnej služby. Vo vyjadreniach predstaviteľov novej vlády sa objavila snaha tento problém riešiť. Či tieto prehlásenia nadobudnú aj reálnu podobu ukáže budúcnosť. Zostáva veriť, že budúcnosť bude blízka.

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	1381790,39	1466949,3	-85158,91	613609,44 / 18221098	694452,48 / 48317,27
z toho zdanené	15028,27	15028,27	0	strata	-80843,04

4. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV ORGANIZÁCIE

Prehľad o výnosoch a nákladoch v EURO:

			z toho Dolné Vestenice	
	výnosy	náklady	výnosy/z toho CHP upsvar	náklady/z toho CHP upsvar
Tržby za vlastné výkony a tovar	663363,94 / 15028,27		382240,22	

Dotácie	703904,38		218334,4/ 18221,98	
Prijaté nepenážné dary	925		925	
Prijaté peňažné dary	12142,62		12142,62	
Úroky				
Ostatné výnosy	93,27			
Spotreba materiálu		22646,45/ 3,88		21687,22/ 136,80
Energie		17676,38 / 285		16930,88
Cestovné		253,64		55,3
Náklady na reprezentáciu		403,09		381,49
Ostatné služby		246520,43 / 4916,85		221940 / 424,35
Mzdové náklady		830627,04 / 6886,25		310377,34 / 35386,97
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie		280667,24 / 2423,83		103623,44 / 10643,29
Zákonné sociálne náklady		55704,0 / 4512,46		17299,45 / 1725,46
Ostatné dane a poplatky		1127,94		1011,34
Pokuty a penále		5,49		
Úroky		7101,52		
Iné ostatné náklady		1804,86		96,02
Odpisy		1050		1050
Príspevky z podielu zaplatenej dane 2%	1361,18	1361,18		0

	AKTÍVA	
0	Dlhodobý finančný majetok	
	Dlhodobý hmotný majetok	5600
1	Finančné účty	286386,42
	pokladnica	932,95
	účty	285453,47
1a	Peniaze na ceste	0
2	Krátkodobé pohľadávky	87463,77
	pohľadávky z obchodného styku - odberatelia	3014
	pohľadávky ostatné	9914,14
	pohľadávky voči zamestnancom	
	pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu	7453563

3	Časové rozlíšenie	3089,96
	náklady budúcich období	3089,96
	príjmy budúcich období	0
	AKTÍVA SPOLU	382540,15
	PASÍVA	
	Oprávky k dopr. prostriedkom	1050
1	Krátkodobá finančná výpomoc	
2	Krátkodobé záväzky	169947,78
	záväzky z obchodného styku, nevyfakturované dodávky	69347,84
	záväzky voči zamestnancom	56066,14
	zúčtovanie so sociálnej a zdravotných poisťovní	32095,54
	iné záväzky	6680,49
	daňové záväzky	5757,77
	opravná položka k pohľadávkam	
3	Rezervy	42462,87
4	Časové rozlíšenie nákladov a výnosov	
5	Základné imanie	
6	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	-160870,71
7	Dlhodobé záväzky	212268,72
	záväzky zo sociálneho fondu	5747,92
	ostatné dlhodobé záväzky - pôžičky	206520,8
8	Časové rozlíšenie	202840,4
	výdavky budúcich období	
	výnosy budúcich období	202840,4
	PASÍVA SPOLU	467699,06
	Hospodársky výsledok za rok 2017 - zisk / strata	-85158,91

5. EKONOMICKY OPRAVNENÉ NÁKLADY

Zariadenie pre seniorov

- priemerný počet klientov 37
- EON 1348,61 €

Zariadenie opatrovateľskej služby

- priemerný počet klientov 6
- EON 1255,60 €

Opatrovateľská služba

- počet hodín 125423
- EON – 5,96 €
- priemerná úhrada klienta za hodinu 2,12 €

6. ZMENY V ZLOŽENÍ ORGANIZÁCIE

Neboli vykonané zmeny v zložení orgánov neziskovej organizácie.

Orgány:

- 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.

Zameriť sa na dôsledné riadenie a kontrolu vykladaných finančných prostriedkov, dosiahnuť vyrovnané hospodárenie v roku 2020. Udržovať finančnú rezervu pre prípad niekoľkomesačného meškania dotácií od implementačnej agentúry /ako sa stalo tento rok/ a predísť tým nutnosti brania pôžičiek na pokrytie nákladov počas tohto obdobia.

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

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa výročná správa vyhotovuje nastala nepriaznivá epidemiologická situácia vyhlásením pandémie Covid 19. Bol vyhlásený krízový stav, prijaté prísne epidemiologické opatrenia, ktoré smerovali k ochrane klientov a zamestnancov pred chorobou. Po dlhom tápaní a nerozhodnosti boli zariadenia sociálnych služieb vyhlásené za subjekty hospodárskej mobilizácie. Spracovali sme potrebné vnútorné riadiace dokumenty na riadenie prípravnej fázy a na zvládnutie prípadnej nákazy. Situáciu sa nám podarilo zvládnuť bez ochorenia nákazou. Medzi inými opatreniami boli aj obmedzenie kontaktov klientov a zamestnancov na rôznych úrovniach a zákaz prijímania nových klientov. Po odchode a úmrtí klientov sme aj napriek záujmu nemohli prijať nových klientov, čo nám spôsobilo finančné straty. Zvýšené finančné náklady vznikli kúpou ochranných a dezinfekčných pomôcok používaných v období krízovej situácie aj po jej skončení. Celkové zvýšené finančné náklady na zabezpečenie opatrení vyčíslime po skončení epidémie. Časť ochranných pomôcok nám bola poskytnutá v rámci štátnej pomoci. V prípade, ak opatrenia Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny budú nedostatočné, náklady budeme kryť z vlastných zdrojov a premietnu sa do ceny služby v nasledovnom období.

9. SPRÁVA AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

SÝKORKA n.o.
L. Novomeského 2671/3
911 08 Trenčín
IČO: 45747296

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 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 audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od neziskovej organizácie som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo dôvodne očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol 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.

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, 9. 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 píše 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 Ä B Č D É 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 1 2 0 1 4 2 8 2 7	Účtovná závierka	Mesiac	Rok
IČO 4 5 7 4 7 2 9 6	☒ riadna ☒ zostavená	Za obdobie	od 0 1 2 0 1 9
SID SK NACE 8 8 9 9 0	mimoriadna ☒ 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

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

S Ý K O R K A n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

L . N o v o m e s k é h o 2 6 7 1 / 3

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:

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				
1. Dlhodobý nehmotný majetok	r.003 až r.008	001	5 600,00	1 050,00	4 550,00	
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	5 600,00	1 050,00	4 550,00	
Pozemky	(031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky	(032)	011		x		
Stavby	021-(081+092 AÚ)	012				
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	022-(082+092 AÚ)	013				
Dopravné prostriedky	023-(083+092 AÚ)	014	5 600,00	1 050,00	4 550,00	
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	373 850,19		373 850,19	29 136,80
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				
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				
3. Krátkodobé pohľadávky	r.043 až r.050	042	87 463,77		87 463,77	14 485,50
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	043	3 014,00		3 014,00	9 054,44
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	044	194,70		194,70	
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	74 535,63	x	74 535,63	1 290,82
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	9 719,44		9 719,44	4 140,24
4. Finančné účty	r.052 až r.056	051	286 386,42		286 386,42	14 651,30
Pokladnica	(211+213)	052	932,95	x	932,95	912,63
Bankové účty	(221 AÚ+261)	053	285 453,47	x	285 453,47	13 738,67
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	3 089,96		3 089,96	2 941,88
1. Náklady budúcich období	(381)	058	3 089,96		3 089,96	1 978,17
Prijmy budúcich období	(385)	059				963,71
MAJETOK SPOLU	r.001+r.029+r.057	060	382 540,15	1 050,00	381 490,15	32 078,68

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	
			-246 029,62	-158 240,80
1. Imanie a peňažné fondy	r.063 až r.067	062		
Základné imanie	(411)	063		
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu	(412)	064		
Fond reprodukcie	(413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	(415)	067		
2. 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	-160 870,71	31 329,53
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)	073	-85 158,91	-189 570,33
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.075+r.079+r.087+r.097	074	
			424 679,37	190 319,48
1. Rezervy	r.076 až r.078	075	42 462,87	7 947,61
Rezervy zákonné	(451 AÚ)	076		
Ostatné rezervy	(459 AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy	(323+451 AÚ+459 AÚ)	078	42 462,87	7 947,61
2. Dlhodobé záväzky	r.080 až r.086	079	90 268,72	85 461,80
Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	080	5 747,92	3 361,80
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	84 520,80	82 100,00
3. Krátkodobé záväzky	r.088 až r.096	087	169 947,78	96 910,07
Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	088	69 347,84	50 495,98
Záväzky voči zamestnancom	(331+333)	089	56 066,14	24 460,50
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	090	32 095,54	14 130,77
Daňové záväzky	(341 až 345)	091	5 757,77	2 505,68
Záväzky z dôvodu finan. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	092		1 999,36
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	6 680,49	3 317,78
4. Bankové výpomoci a pôžičky	r.098 až r.100	097	122 000,00	
Dlhodobé bankové úvery	(461 AÚ)	098		
Bežné bankové úvery	(231+232+461 AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+249)	100	122 000,00	
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		r.102 a r.103	101	
			202 840,40	
1. Výdavky budúcich období	(383)	102		
Výnosy budúcich období	(384)	103	202 840,40	
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.061+r.074+r.101	104	
			381 490,15	32 078,68

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	22 642,57	3,88	22 646,45	67 969,85	
502	Spotreba energie	02	17 391,38	285,00	17 676,38	14 462,69	
504	Predaný tovar	03					
511	Opravy a udržiavanie	04					
512	Cestovné	05	253,64		253,64	97,70	
513	Náklady na reprezentáciu	06	403,09		403,09	695,12	
518	Ostatné služby	07	241 603,58	4 916,85	246 520,43	201 000,64	
521	Mzdové náklady	08	823 740,79	6 886,25	830 627,04	442 425,75	
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	278 243,41	2 423,83	280 667,24	148 759,63	
525	Ostatné sociálne poistenie	10					
527	Zákonné sociálne náklady	11	55 191,58	512,46	55 704,04	25 135,99	
528	Ostatné sociálne náklady	12					
531	Daň z motorových vozidiel	13	99,88		99,88		
532	Daň z nehnuteľností	14					
538	Ostatné dane a poplatky	15	1 028,06		1 028,06	494,63	
541	Zmluvné pokuty a penále	16					
542	Ostatné pokuty a penále	17	5,49		5,49	8,31	
543	Odpísanie pohľadávky	18					
544	Úroky	19	7 101,52		7 101,52	2 337,66	
545	Kurzové straty	20					
546	Dary	21					
547	Osobitné náklady	22					
548	Manká a škody	23					
549	Iné ostatné náklady	24	1 804,86		1 804,86	755,62	
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	1 050,00		1 050,00		
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	1 361,18		1 361,18		
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37					
Účtová trieda 5 spolu		r.01 až r.37	38	1 451 921,03	15 028,27	1 466 949,30	904 143,59

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	648 335,67	15 028,27	663 363,94	357 394,05
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				
646	Prijaté dary	55	925,00		925,00	228,00
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	93,27		93,27	28 668,16
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	12 142,62		12 142,62	13 182,97
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	1 361,18		1 361,18	
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	703 904,38		703 904,38	315 100,08
Účtová trieda 6 spolu r.39 až r.73		74	1 366 762,12	15 028,27	1 381 790,39	714 573,26
Výsledok hospodárenia pred zdanením r.74 - r.38		75	-85 158,91		-85 158,91	-189 570,33
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r.75 - (r.76 + r.77))(+/ -)		78	-85 158,91		-85 158,91	-189 570,33

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	112	68

zamestnancov		
z toho počet vedúcich zamestnancov	9	4
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	1	1

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 dlhodobý nehmotný a má 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.

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 vecne 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. Rezerva je tvorená na uzávierkové práce, nevyčerpané dovolenky a služby- nájom. Krátkodobá rezerva bola vytvorená na odmeny.

7. Závazky

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- 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.

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 má 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 8173,96 €
- 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 3089,96 €, účet 383, 384, 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) – 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 prenájomom 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	663363,94
-tržby z predaja služieb hlavnej činnosti		648335,67
-tržby zo zdaňovanej činnosti		15028,27
Úroky	644	0
Prijaté dary	646	925
Ostatné výnosy	649	93,27
Prijaté príspevky od fyzických osôb	663	12142,62
Príspevky z podielu zaplatenej dane	665	1361,18

(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	703904,38

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	22646,45 3,88
Spotreba energie -z toho zdaňované	502	17676,38 285
Cestovné náhrady	512	253,64
Náklady na reprezentáciu	513	403,09
Ostatné služby spolu -z toho zdaňované	518	246520,43 4916,85
z toho - telekomunikačné služby -z toho zdaňované		1763,71 0
- nábor pracovníkov		1995
- poštovné služby -z toho zdaňované		830,56 30,8
- účtovnícke práce - z toho zdaňované		14974,17 748,90
- reklama		0
- audit		1020
- dočasné pridelenie zamestnancov		322,8
- inzercia		0
- služby IT - toho zdaňované		2856 0
- BOZP		788,5
- školenia		689
- nájom - z toho zdaňované		101061,55 1734,7
-licencie - toho zdaňované		2563,00 0
-stravovacie služby - z toho zdaňované		106686,30 2396
-ostatné služby -z toho zdaňované		4779,33 6,45
-ostatné služby - auto		3190,51
-ostatné služby – úprava okolia DV		3000

Mzdové náklady -z toho zdaňované	521	830627,04 6886,25	
Zákonné sociálne poistenie -z toho zdaňované	524	280667,24 2423,83	
Zákonné sociálne náklady -z toho zdaňované	527	55704,04 512,46	
Daň z motorových vozidiel	531	99,88	
Dane a poplatky	538	1028,06	
Ostatné pokuty a penále	542	5,49	
Úroky	544	7101,52	
Ostatné náklady	549	1804,86	
Odpisy	551	1050	
Použitie príspevku zo zaplatenej dane	565	1361,18	

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

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

- overenie účtovnej závierky,
- uistovacie 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

- Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov- **nie sú**
- Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:- **nie sú**
 - možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 - povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.
- Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to- **nie sú**
 - 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, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
 - iné povinnosti.
- 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 zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

(6) Zoznam transakcií uskutočnených medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami -ekonomické prepojenie
viď. 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 účtovného 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

	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	Obstarávanie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účetného obdobia											
prírastky					5600						5600
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účetného obdobia					5600						5600
Oprávky – stav na začiatku bežného účetného obdobia											
prírastky					1050						1050
úbytky											
Stav na konci bežného účetného obdobia					1050						1050
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					4550						4550

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 dlhový 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 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	932,95	912,63
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	285453,47	14053,22
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste	0	-314,55
Spolu	286386,42	14651,3

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	85185,97	5439,6
Pohľadávky po lehote splatnosti	2277,8	3503,84
Pohľadávky spolu	87463,77	8943,44

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					
vkłady 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	31329,53	-192200,24			-160870,71
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-189570,33	-85158,91	189570,33		-85158,91
Spolu	-158240,8	-277359,15	189570,33		-246029,62

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	-189570,33
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	-189570,33
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	7047,61	14066,13		7047,61	14066,13
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	7047,61	14066,13		7047,61	14066,13
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	900	28456,74	960		28396,74
Rezervy spolu	7947,61	42522,87	900	8907,62	42462,87

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	33719,65	20827,09
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	157631,43	76082,98
Krátkodobé záväzky spolu	169947,78	96910,07
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	90268,72	85461,8
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	90268,72	85461,8

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	3361,8	1954,54
Tvorba na ťarchu nákladov	4287	2247,1
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	1900,88	839,84
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	5747,92	3361,8

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				204100	82100
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					204100	82100

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		202840,4		202840,4
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 nemá náplň

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Použitie na sociálne služby		1361,18
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	960
uistiťovacie 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		106491,21
Tovar		8972,59
spolu		115463,8

Zoznam spriaznených osôb

	Výnos	Náklad
PERSONELA s.r.o. služby tovar		78280,04 6884,69
I. Mlynárová služby		4415,8
SENIORKA n.o. služby		21852,49
PERSONELA plus s.r.o služby tovar		322,80 2087,90
Senior plus n.o. služby		1620,08
spolu		115463,8