

Ľudmila n.o.

Výročná správa k 31. decembru 2019
a
Správa nezávislého audítora
z auditu účtovnej závierky
a
Správa k ďalším požiadavkám zákona
a iných právnych predpisov

Obsah

Výročná správa za rok 2019

Prílohy:

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka neziskovej organizácie v členení:

- Súvaha k 31. decembru 2019
- Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2019
- Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2019

Výročná správa
neziskovej organizácie Ľudmila n.o.
za rok 2019

Ľudmila n.o., Košická 2, 082 04 Drienov

OBSAH

| | |
|--|---|
| 1. Identifikácia neziskovej organizácie | 3 |
| 2. Poslanie neziskovej organizácie..... | 3 |
| 3. Prehľad činností vykonávaných v kalendárnom roku 2019..... | 3 |
| 4. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch | 5 |
| 5. Prehľad rozsahu príjmov (výnosov) v členení podľa zdrojov..... | 5 |
| 6. Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie..... | 6 |
| 7. Ekonomicky oprávnené náklady na jedného prijímateľa sociálnej služby podľa druhu poskytovanej sociálnej služby za kalendárny rok 2019 | 7 |
| 8. Zloženie orgánov neziskovej organizácie | 7 |
| 9. Ďalšie údaje určené správnu radou | 8 |
| 10. Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke | 8 |
| 11. Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých..... | 8 |

1. Identifikácia neziskovej organizácie

| | |
|---------------------------|--|
| Názov organizácie: | Ľudmila n.o. |
| Právna forma: | nezisková organizácia |
| Sídlo organizácie: | Košická 2, 082 04 Drienov |
| Registrový úrad: | Okresný úrad Prešov |
| IČO: | 45 734 992 |
| Dátum vzniku: | 15.12.2010 |
| Zakladatelia: | Ing. Ľudmila Sabolová Mária Sabolová Martina Sabolová |
| Štatutárny orgán: | Ing. Ľudmila Sabolová, riaditeľ |
| Webové sídlo: | www.postaramesaovas.sk |
| E- mailová adresa: | info@postaramesaovas.sk |
| Telefónne číslo: | 051/3210 201, 0948 383 331 |

2. Poslanie neziskovej organizácie

Nezisková organizácia poskytuje všeobecne prospešné služby v rámci zákona č. 213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o neziskových organizáciách“) a v súlade so znením I. Oddielu Štatútu neziskovej organizácie, a to poskytovanie sociálnych služieb v zmysle zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o sociálnych službách“).

3. Prehľad činností vykonávaných v kalendárnom roku 2019

Nezisková organizácia Ľudmila n.o. zriad'ovacou listinou zo dňa 10.02.2012 zriadila zariadenie sociálnych služieb s názvom: Centrum sociálnych služieb sv. Márie, so sídlom Košická 2, 082 04 Drienov. Úrad Prešovského samosprávneho kraja zapísal dňa 19.03.2012 neziskovú

organizáciu do registra poskytovateľov sociálnej služby: zariadenia pre seniorov podľa ustanovenia § 35 zákona o sociálnych službách.

Centrum sociálnych služieb sv. Márie bolo otvorené po ukončení rekonštrukcie prevádzkových priestorov dňa 01.05.2012.

Úrad Prešovského samosprávneho kraja zapísal dňa 24.08.2012 neziskovú organizáciu do registra poskytovateľov sociálnej služby: denný stacionár podľa ustanovenia § 40 zákona o sociálnych službách.

Úrad Prešovského samosprávneho kraja taktiež zapísal dňa 16.12.2014 neziskovú organizáciu do registra poskytovateľov sociálnej služby: prepravná služba podľa ustanovenia § 42 zákona o sociálnych službách pre územie okresu Prešov a Košice - okolie.

Činnosť neziskovej organizácie bola v roku 2019 zameraná na poskytovanie sociálnych služieb v zariadení sociálnych služieb Centrum sociálnych služieb sv. Márie s kapacitou 37 osôb s celoročným pobytom. Nezisková organizácia zároveň poskytovala prepravnú službu fyzickým osobám s ťažkým zdravotným postihnutím alebo nepriaznivým zdravotným stavom.

Klientmi zariadenia sociálnych služieb Centrum sociálnych služieb sv. Márie sú fyzické osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek a sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a ich stupeň odkázanosti je najmenej IV alebo poskytovanie sociálnej služby potrebujú z iných vážnych dôvodov. Klienti majú k dispozícii dvojpodlažnú budovu s výtťahom. Na prízemí zariadenia sa nachádza desať dvojposteľových izieb s predsieňou a terasou so vstupom do záhrady, veľká spoločenská miestnosť a jedáleň. Na prvom poschodí budovy sa nachádzajú tri trojposteľové a štyri dvojposteľové izby. Každá izba je vybavená sociálnym zariadením, televíznym prijímačom, telefónom, rádiom a signalizačným zariadením.

4. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch

Príjmy (EUR):

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| Tržby z predaja služieb | 265 019 |
| Finančný príspevok MPSVaR SR | 206 546 |
| Účelové dotácie MPSVaR | |
| Príspevky od ÚPSVaR | 3 326 |
| Príspevky z podielu zaplatenej dane | 2 720 |
| Finančný dar | 1 814 |
| Poistné plnenie | |
| PRÍJMY CELKOM | 479 425 |

Výdavky (EUR):

| | |
|----------------------------------|----------------|
| Mzdy | 229 222 |
| Tovary a služby | 171 362 |
| Poistné a príspevky do poisťovní | 78 860 |
| Finančný lízing | 9 750 |
| Kapitálové výdavky | |
| Ostatné dane a poplatky | 147 |
| Ostatné | 3 037 |
| VÝDAVKY CELKOM | 492 378 |

5. Prehľad rozsahu príjmov (výnosov) v členení podľa zdrojov

| Zdroje | Výška príjmu (EUR) |
|-------------------------------------|--------------------|
| Úhrady za poskytované služby | 265 019 |
| Finančný príspevok MPSVaR SR | 206 546 |
| Účelové dotácie MPSVaR SR | |
| Príspevky z ÚPSVaR | 3 326 |
| Príspevky z podielu zaplatenej dane | 2 720 |
| Finančný dar | 1 814 |
| Poistné plnenie | |

6. Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie

| MAJETOK | Stav k 01.01.2019 (EUR) | Prírastky (EUR) | Úbytky (EUR) | Stav k 31.12.2019 (EUR) |
|-------------------------|--|----------------------------|-------------------------|--|
| Dlhodobý hmotný majetok | 393 456 | 3 000 | 34 930 | 361 526 |
| Zásoby | 1 363 | | 706 | 657 |
| Pokladňa | 1 178 | 1 965 | | 3 143 |
| Krátkodobé pohľadávky | 782 | 49 | | 831 |
| Účty v banke | 15 212 | | 7 316 | 7 896 |
| Príjmy budúcich období | 0 | | | 0 |
| Náklady budúcich období | 556 | 28 | | 584 |
| Majetok celkom | 412 547 | 5 042 | 42 952 | 374 637 |

| VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY | Stav k 01.01.2019 (EUR) | Prírastky (EUR) | Úbytky (EUR) | Stav k 31.12.2019 (EUR) |
|---|--|----------------------------|-------------------------|--|
| Základné imanie | 437 771 | | | 437 771 |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -79 311 | 29 356 | | -108 667 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | -29 356 | -41 833 | 29 356 | -41 833 |
| Závazky z nájmu | 14 669 | | 9 865 | 4 804 |
| Rezervy krátkodobé | 2 766 | 4 151 | 2 766 | 4 151 |
| Krátkodobé záväzky | 34 363 | 53 512 | 34 363 | 53 512 |
| Výnosy budúcich období | 31 645 | 4 534 | 11 281 | 24 898 |
| Vlastné imanie a záväzky celkom | 412 547 | 49 720 | 87 631 | 374 637 |

7. Ekonomicky oprávnené náklady na jedného prijímateľa sociálnej služby podľa druhu poskytovanej sociálnej služby za kalendárny rok 2019

Ekonomicky oprávnené náklady na jedného prijímateľa sociálnej služby za rok 2019:

zariadenie pre seniorov: 13 118,62 EUR

Ekonomicky oprávnené náklady na jedného prijímateľa sociálnej služby za rok 2019:

prepravná služba: 27,26 EUR

8. Zloženie orgánov neziskovej organizácie

Riaditeľ: Ing. Ľudmila Sabolová

Správna rada:

predseda:

Jozef Sabol (dátum vzniku funkcie: 23.11.2019)

JUDr. Martina Tóth (dátum zániku funkcie: 23.11.2019)

členovia:

Ing. Monika Prevužňáková

Mária Sabolová

Dozorná rada:

JUDr. Martina Tóth (dátum vzniku funkcie: 23.11.2019)

Jozef Sabol (dátum zániku funkcie: 23.11.2019)

JUDr. Peter Tóth

Mgr. Jaroslava Lukšová

V sledovanom období došlo k zmene v personálnom zložení orgánov neziskovej organizácie v zmysle vyššie uvedených skutočností.

9. Ďalšie údaje určené správnou radou

Správna rada neziskovej organizácie neurčila žiadne ďalšie údaje na zverejnenie vo výročnej správe.

10. Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke

Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke tvorí prílohu tejto výročnej správy.

11. Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých

Ročná účtovná závierka tvorí prílohu tejto výročnej správy.

Ročná účtovná závierka je číselným obrazom činnosti neziskovej organizácie Ľudmila n.o. v roku 2019, ktorá bola zameraná na poskytovanie sociálnych služieb v zariadení Centra sociálnych služieb sv. Márie. Najpodstatnejší zdroj príjmu predstavoval v roku 2019 finančný príspevok MPSVaR SR na poskytovanie sociálnej služby a príjem z úhrady za sociálnu službu od prijímateľov sociálnej služby. Neziskovej organizácii Ľudmila n.o. boli poskytnuté finančné dary v celkovej výške 1 813,77 EUR, použité budú v roku 2020.

V oblasti výdavkov boli najvýznamnejšou položkou neziskovej organizácie Ľudmila n.o. za rok 2019 mzdové náklady a odvody na zákonné sociálne a zdravotné poistenie. Nezisková organizácia Ľudmila n.o. zamestnávala v roku 2019 26 zamestnancov. Ďalšiu významnú položku predstavovali náklady na nákup potravín na prípravu jedál pre prijímateľov sociálnych služieb. Nezisková organizácia Ľudmila n.o. zaznamenala opätovne úsporu nákladov v spotrebe energií využitím kúrenia tuhým palivom. V oblasti údržby bola uskutočnená hygienická maľba prevádzkových priestorov Centra sociálnych služieb sv. Márie a bežná údržba prevádzky.

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne podstatné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili účtovnú závierku neziskovej organizácie za rok 2019, okrem tých, ktoré sú uvedené v poznámkach účtovnej závierky.

Nezisková organizácia Ľudmila n.o. nepredpokladá v priebehu roku 2020 žiadne zmeny vo svojej činnosti a jej činnosť bude naďalej zameraná na poskytovanie sociálnych služieb v zariadení Centra sociálnych služieb sv. Márie v zmysle zákona o neziskových organizáciách a zákona o sociálnych službách.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 rozhodne správna rada. Štatutárny orgán navrhuje vysporiadanie hospodárskeho výsledku neziskovej organizácie za rok 2019 vo výške -41 833 EUR tak, že sa preúčtuje na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

V Drienove, dňa 13.07.2020



Ľudmila n.o.

Ing. Ľudmila Sabolová
riaditeľ



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábřeží 10
P. O. BOX 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11
Internet: www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Správnej rade, riaditeľovi a dozornej rade neziskovej organizácie Ľudmila n.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Ľudmila n.o. („Nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Neziskovej organizácie 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 („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Neziskovej organizácie sme nezávislí podľa ustanovení 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 („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz 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 to 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.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Neziskovej organizácie.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou 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 odôvodnene očakávať, že jednotlivo 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 uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš 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.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver 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 spochybníť schopnosť Neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme 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.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Neziskovej organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené 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, na základe našich poznatkov o Neziskovej organizácii a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

15. júla 2020

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Peter Balážik
Licencia UDVA č. 1178

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k **3 1.12.2019**

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), pisacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

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

Ľ u d m i l a n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica **K O Š I C K Á** Číslo **2**

PSČ Obec
0 8 2 0 4 D R I E N O V

Číslo telefónu Číslo faxu
0 9 0 7 / 3 1 5 5 2 6 0 /

E-mailová adresa

I N F O @ P O S T A R A M E S A O V A S . S K

| | | | |
|--|--|---|---|
| Zostavená dňa: 0 9 . 0 7 . 2 0 2 0 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: |
| Schválená dňa: . . 2 0 | | | |

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

| Označenie | Strana aktív | Číslo riadku | Bežné účtovné obdobie | | Predchádzajúce účt. obdobie |
|-----------|---|--------------|-----------------------|---------|-----------------------------|
| | | | Brutto Korekcia | Netto | Netto |
| A. | NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021 | 1 | 559 224 197 698 | 361 526 | 393 456 |
| A.1. | Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008 | 2 | | | |
| | Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ) | 3 | | | |
| | Softvér 013 - (073+091AÚ) | 4 | | | |
| | Ocenené práva 014 - (074 + 091AÚ) | 5 | | | |
| | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ) | 6 | | | |
| | Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093) | 7 | | | |
| | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ) | 8 | | | |
| A.2. | Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020 | 9 | 559 224 197 698 | 361 526 | 393 456 |
| | Pozemky (031) | 10 | | | |
| | Umelecké diela a zbierky (032) | 11 | | | |
| | Stavby 021 - (081 - 092AÚ) | 12 | 441 901 104 973 | 336 928 | 349 786 |
| | Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí 022 - (082 + 092AÚ) | 13 | 29 679 24 411 | 5 268 | 9 510 |
| | Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ) | 14 | 84 644 68 314 | 16 330 | 34 160 |
| | Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ) | 15 | | | |
| | Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ) | 16 | | | |
| | Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ) | 17 | | | |
| | Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ) | 18 | | | |
| | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094) | 19 | | | |
| | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ) | 20 | 3 000 | 3 000 | |
| A.3 . | Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028 | 21 | | | |
| | Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ) | 22 | | | |
| | Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ) | 23 | | | |
| | Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ) | 24 | | | |
| | Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ | 25 | | | |
| | Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ) | 26 | | | |
| | Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ) | 27 | | | |
| | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ) | 28 | | | |
| B. | OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051 | 29 | 12 527 | 12 527 | 18 535 |
| B.1. | Zásoby r. 031 až r. 036 | 30 | 657 | 657 | 1 363 |

| Označenie | Strana aktív | Číslo riadku | Bežné účtovné obdobie | | Predchádzajúce účt. obdobie |
|-----------|--|--------------|-----------------------|---------|-----------------------------|
| | | | Brutto Korekcia | Netto | Netto |
| | Materiál (112 + 119) - 191 | 31 | 657 | 657 | 1 363 |
| | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)-(192+193) | 32 | | | |
| | Výrobky (123 - 194) | 33 | | | |
| | Zvieratá (124 - 195) | 34 | | | |
| | Tovar (132 + 139) - 196 | 35 | | | |
| | Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ) | 36 | | | |
| B.2. | Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041 | 37 | | | |
| | Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ | 38 | | | |
| | Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ) | 39 | | | |
| | Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ) | 40 | | | |
| | Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ | 41 | | | |
| B.3. | Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050 | 42 | 831 | 831 | 782 |
| | Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ | 43 | | | |
| | Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ) | 44 | | | |
| | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 45 | | | |
| | Daňové pohľadávky (341 až 345) | 46 | | | |
| | Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348) | 47 | 831 | 831 | 782 |
| | Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ) | 48 | | | |
| | Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ) | 49 | | | |
| | Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ | 50 | | | |
| B.4. | Finančné účty r. 052 až r. 056 | 51 | 11 039 | 11 039 | 16 390 |
| | Pokladnica (211 + 213) | 52 | 3 143 | 3 143 | 1 178 |
| | Bankové účty (221 AÚ + 261) | 53 | 7 896 | 7 896 | 15 212 |
| | Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ) | 54 | | | |
| | Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ | 55 | | | |
| | Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ) | 56 | | | |
| C. | ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059 | 57 | 584 | 584 | 556 |
| C.1. | Náklady budúcich období (381) | 58 | 584 | 584 | 556 |
| | Príjmy budúcich období (385) | 59 | | | |
| | MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057 | 60 | 572 335 197 698 | 374 637 | 412 547 |

(v celých EUR)

| Označenie | Strana pasív | Číslo riadku | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účt. obdobie |
|-----------|--|--------------|-----------------------|-----------------------------|
| | | | | |
| A. | VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073 | 61 | 287 272 | 329 104 |
| A.1. | Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067 | 62 | 437 771 | 437 771 |
| | Základné imanie (411) | 63 | 437 771 | 437 771 |
| | Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412) | 64 | | |
| | Fond reprodukcie (413) | 65 | | |
| | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov(414) | 66 | | |
| | Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415) | 67 | | |
| A.2. | Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071 | 68 | | |
| | Rezervný fond (421) | 69 | | |
| | Fondy tvorené zo zisku (423) | 70 | | |
| | Ostatné fondy (427) | 71 | | |
| A.3. | Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428) | 72 | - 108 667 | - 79 311 |
| A.4. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101) | 73 | - 41 832 | - 29 356 |
| B. | CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097 | 74 | 62 467 | 51 798 |
| B.1. | Rezervy r. 076 až r. 078 | 75 | 4 151 | 2 766 |
| | Rezervy zákonné (451AÚ) | 76 | | |
| | Ostatné rezervy (459AÚ) | 77 | | |
| | Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ) | 78 | 4 151 | 2 766 |
| B.2. | Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086 | 79 | | 14 557 |
| | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 80 | | |
| | Vydané dlhopisy (473) | 81 | | |
| | Záväzky z nájmu (474 AÚ) | 82 | | 14 557 |
| | Dlhodobé prijaté preddavky (475) | 83 | | |
| | Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476) | 84 | | |
| | Dlhodobé zmenky na úhradu (478) | 85 | | |
| | Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ) | 86 | | |
| B.3. | Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096 | 87 | 58 316 | 34 475 |
| | Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323 | 88 | 19 294 | 9 298 |
| | Záväzky voči zamestnancom (331+ 333) | 89 | 16 477 | 14 521 |
| | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 90 | 10 286 | 8 955 |

| Označenie | Strana pasív | Číslo riadku | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účt. obdobie |
|-------------|--|--------------|-----------------------|-----------------------------|
| | | | | |
| | Daňové záväzky (341 až 345) | 91 | 2 156 | 1 700 |
| | Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348) | 92 | | |
| | Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367) | 93 | | |
| | Záväzky voči účastníkom združení (368) | 94 | | |
| | Spojovací účet pri združení (396) | 95 | | |
| | Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ) | 96 | 10 103 | 1 |
| B.4. | Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100 | 97 | | |
| | Dlhodobé bankové úvery (461AÚ) | 98 | | |
| | Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ) | 99 | | |
| | Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249) | 100 | | |
| C. | ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103 | 101 | 24 898 | 31 645 |
| C.1. | Výdavky budúcich období (383) | 102 | | |
| | Výnosy budúcich období (384) | 103 | 24 898 | 31 645 |
| | VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101 | 104 | 374 637 | 412 547 |

| Číslo účtu | Text | Číslo riadku | Činnosť | | | Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie |
|------------|--|--------------|--------------------|-----------|---------|---|
| | | | Hlavná nezdaňovaná | Zdaňovaná | Spolu | |
| 501 | Spotreba materiálu | 1 | 97 208 | | 97 208 | 96 417 |
| 502 | Spotreba energie | 2 | 11 511 | | 11 511 | 11 504 |
| 504 | Predaný tovar | 3 | | | | |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 4 | 11 049 | | 11 049 | 17 595 |
| 512 | Cestovné | 5 | | | | |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 6 | 325 | | 325 | 149 |
| 518 | Ostatné služby | 7 | 49 192 | | 49 192 | 46 111 |
| 521 | Mzdové náklady | 8 | 231 965 | | 231 965 | 189 793 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 9 | 79 751 | | 79 751 | 63 925 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 10 | | | | |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 11 | 1 277 | | 1 277 | 800 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 12 | | | | |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 13 | | | | |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 14 | | | | |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 15 | 147 | | 147 | 780 |
| 541 | Zmluvné pokuty a penále | 16 | | | | |
| 542 | Ostatné pokuty a penále | 17 | 50 | | 50 | |
| 543 | Odpísanie pohľadávky | 18 | | | | |
| 544 | Úroky | 19 | 291 | | 291 | 560 |
| 545 | Kurzové straty | 20 | | | | |
| 546 | Dary | 21 | | | | |
| 547 | Osobitné náklady | 22 | | | | |
| 548 | Manká a škody | 23 | | | | |
| 549 | Iné ostatné náklady | 24 | 10 308 | | 10 308 | 377 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 25 | 34 930 | | 34 930 | 35 217 |
| 552 | Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a | 26 | | | | |
| 553 | Predané cenné papiere | 27 | | | | |
| 554 | Predaný materiál | 28 | | | | |
| 555 | Náklady na krátkodobý finančný majetok | 29 | | | | |
| 556 | Tvorba fondov | 30 | | | | |
| 557 | Náklady na precenenie cenných papierov | 31 | | | | |
| 558 | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek | 32 | | | | |
| 561 | Poskytnuté príspevky organizačným zložkám | 33 | | | | |
| 562 | Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám | 34 | | | | |
| 563 | Poskytnuté príspevky fyzickým osobám | 35 | | | | |
| 565 | Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane | 36 | | | | |
| 567 | Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky | 37 | | | | |
| | Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37 | 38 | 528 004 | | 528 004 | 463 228 |

| Číslo účtu | Text | Číslo riadku | Činnosť | | | Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie |
|------------|--|--------------|--------------------|-----------|----------|---|
| | | | Hlavná nezdaňovaná | Zdaňovaná | Spolu | |
| 601 | Tržby za vlastné výroby | 39 | | | | |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 40 | 265 019 | | 265 019 | 238 895 |
| 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 | 1 581 | | 1 581 | 1 725 |
| 647 | Osobitné výnosy | 56 | | | | 1 108 |
| 648 | Zákonné poplatky | 57 | | | | |
| 649 | Iné ostatné výnosy | 58 | | | | |
| 651 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného | 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 | 209 872 | | 209 872 | 185 043 |
| 663 | Prijaté príspevky od fyzických osôb | 69 | | | | |
| 664 | Prijaté členské príspevky | 70 | | | | |
| 665 | Príspevky z podielu zaplatenej dane | 71 | 4 200 | | 4 200 | 1 601 |
| 667 | Prijaté príspevky z verejných zbierok | 72 | | | | |
| 691 | Dotácie | 73 | 5 500 | | 5 500 | 5 500 |
| | Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73 | 74 | 486 172 | | 486 172 | 433 872 |
| | Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38 | 75 | - 41 832 | | - 41 832 | - 29 356 |
| 591 | Daň z príjmov | 76 | | | | |
| 595 | Dodatkové odvody dane z príjmov | 77 | | | | |
| | Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-) | 78 | - 41 832 | | - 41 832 | - 29 356 |

Poznámky Úč NUI 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 7 | 3 | 4 | 9 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

SID

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:

Eudmila n.o.
Košická 2
082 04 Drienov

Nezisková organizácia Eudmila n.o. (ďalej len Nezisková organizácia), bola založená 12. novembra 2010 a do registra neziskových organizácií bola zapísaná 15. decembra 2010 (Registrový úrad: Okresný úrad Prešov). Zakladateľmi neziskovej organizácie boli Ing. Eudmila Sabolová, Mária Sabolová a Martina Sabolová.

2. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

| | |
|--------------|--|
| Riaditeľ | Ing. Eudmila Sabolová |
| Správna rada | Jozef Sabol – predseda Mária Sabolová Ing. Monika Prevužňáková |
| Dozorná rada | JUDr. Martina Tóth JUDr. Peter Tóth Mgr. Jaroslava Lukšová |

3. Hlavnými činnosťami Neziskovej organizácie sú:

Poskytovanie sociálnych služieb v zmysle zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov.

4. Dátum schválenia účtovnej zavierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zavierka Neziskovej organizácie k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Správnou radou Neziskovej organizácie 28. júna 2019.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zavierky

Účtovná zavierka Neziskovej organizácie k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná zavierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Účtovná zavierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zavierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 26 | 24 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 4 | 2 |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou | 0 | 0 |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | 4 | 1 |

7. Organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

V zriaďovateľskej pôsobnosti Neziskovej organizácie nie sú žiadne organizácie.

Poznámky Úč NUI 3 - 01

IČO

4 5 7 3 4 9 9 2

SID

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Nezisková organizácia bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne (darom) sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 40 | lineárna | 2,5 |
| Chodníky | 20 | lineárna | 5 |
| Oplotenie, altánok | 12 | lineárna | 8,3 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 6 | lineárna | 16 až 25 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | lineárna | 16 až 25 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Neziskovej organizácie alebo celkovej zmeny stratégie Neziskovej organizácie,
- zastaralosť produktov.

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Poznámky Úč NUI 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 7 | 3 | 4 | 9 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

SID

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Zásoby nadobudnuté bezodplatne, prebytky zásob, odpad a zvyškové produkty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zásoby nadobudnuté zámennou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

4. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

5. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

7. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Neziskovej organizácie posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode B.2.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Neziskovej organizácie za podmienok, o ktorých by Nezisková organizácia za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Poznámky Úč NUI 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 7 | 3 | 4 | 9 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

SID

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

8. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa 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.

9. Rezervy

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

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

10. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

11. 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.

12. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Neziskovej organizácie sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

13. Prenájom (lízing) (Nezisková organizácia ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 544 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Poznámky Úč NUI 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 7 | 3 | 4 | 9 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

SID

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|

14. Výnosy

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

15. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

16. Oprava chýb minulých období

Ak Nezisková organizácia zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účte 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2019 Nezisková organizácia neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľke na strane 13.

Dopravné prostriedky sú poistené pre prípad zodpovednosti za škodu spôsobenú ich prevádzkou. Dopravné prostriedky sú tiež poistené pre prípad havárie a krádeže až do výšky 35 tis. EUR.

Poznámky Úč NUJ 3 - 01

IČO 4 5 7 3 4 9 9 2

SID

| | Pozemky | Umelecké diela a zbierky | Stavby | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Dopravné prostriedky | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
|--|---------|--------------------------|---------|---|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------|--|--|---|---------|
| Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 0 | 0 | 441 901 | 29 679 | 84 644 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 556 224 |
| prírastky | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 000 | 3 000 |
| úbytky | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| presuny | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | 0 | 0 | 441 901 | 29 679 | 84 644 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 000 | 559 224 |
| Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 0 | 0 | 92 115 | 20 169 | 50 484 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 162 768 |
| prírastky | 0 | 0 | 12 858 | 4 242 | 17 830 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34 930 |
| úbytky | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | 0 | 0 | 104 973 | 24 411 | 68 314 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 197 698 |
| Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 0 | 0 | 349 786 | 9 510 | 34 160 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 393 456 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | 0 | 0 | 336 928 | 5 268 | 16 330 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 000 | 361 526 |

Poznámky Úč NUI 3 - 01

IČO

4 5 7 3 4 9 9 2

SID

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnutý preddavok na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

3. Pohľadávky

Nezisková organizácia vykazuje pohľadávky len z hlavnej nezdaňovanej činnosti.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči účastníkom združení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Stav na konci | |
|---------------------------------|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 831 | 782 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 831 | 782 |

Poznámky Úč NUI 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 7 | 3 | 4 | 9 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

SID

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|---|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady budúcich období | | |
| Poistenie | 584 | 556 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 584 | 556 |

5. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky (+) | Úbytky (-) | Presuny (+, -) | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|---|--|------------------|---------------|-------------------|---|
| Imanie a fondy | | | | | |
| Základné imanie | 437 771 | 0 | 0 | 0 | 437 771 |
| z toho: nadačné imanie v nadácii | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| vkłady zakladateľov | 437 771 | 0 | 0 | 0 | 437 771 |
| prioritný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fond reprodukcie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účasťín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondy zo zisku | | | | | |
| Rezervný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondy tvorené zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -79 311 | 0 | 0 | -29 356 | -108 667 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | -29 356 | -41 832 | 0 | 29 356 | -41 832 |
| Spolu | 329 104 | -41 832 | 0 | 0 | 287 272 |

Poznámky Úč NUI 3 - 01

IČO

4 5 7 3 4 9 9 2

SID

□ □ □ □

Účtovná strata za rok 2018 vo výške -29 356 EUR bol vysporiadaná takto:

| 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 | -29 356 |
| 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 | -29 356 |
| Iné | |

6. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| 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 | 966 | 2 351 | 966 | 0 | 2 351 |
| Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy spolu | 966 | 2 351 | 966 | 0 | 2 351 |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv | 1 800 | 1 800 | 1 800 | 0 | 1 800 |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy spolu | 1 800 | 1 800 | 1 800 | 0 | 1 800 |
| Rezervy spolu | 2 766 | 4 151 | 2 766 | 0 | 4 151 |

Poznámky Úč NUI 3 - 01

IČO

4 5 7 3 4 9 9 2

SID

7. Závazky

Závazky (okrem rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| Druh záväzkov | Stav na konci | |
|--|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Závazky po lehote splatnosti | 9 406 | 0 |
| Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 48 910 | 44 059 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 58 316 | 44 059 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane | 0 | 4 973 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 4 973 |
| Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu | 58 316 | 49 032 |

8. Časové rozlíšenie

Prehľad o pohybe výnosov budúcich období v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| 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 | 1 581 | 0 | 1 581 | 0 |
| dlhodobého majetku obstaraného z dotácie | 13 514 | 0 | 5 500 | 8 014 |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru | 0 | 0 | | 0 |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku | 0 | 0 | 0 | 0 |
| zostatku grantu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| zostatku podielu zaplatenej dane | 2 599 | 2 720 | 2 599 | 2 720 |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane | 11 849 | 0 | 1 601 | 10 248 |
| nepoužitého sponzorského | 2 102 | 1 814 | 0 | 3 916 |
| dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ostatné | 0 | | | 0 |
| Spolu | 31 645 | 4 534 | 11 281 | 24 898 |

Poznámky Úč NUI 3 - 01

IČO

4 5 7 3 4 9 9 2

SID

9. Finančný prenájom (Nezisková organizácia ako nájomca)

Nezisková organizácia má záväzky z finančného prenájmu osobného automobilu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Zväzok | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Istina | Finančný náklad | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|--------|-----------------|---|
| Celková suma dohodnutých platieb | 14 956 | 4 754 | 49 | 4 803 |
| do jedného roka vrátane | 9 933 | 4 754 | 49 | 4 803 |
| od jedného roka do piatich rokov vrátane | 5 023 | 0 | 0 | 0 |
| viac ako päť rokov | 0 | 0 | 0 | 0 |

10. Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|---|----------------|----------------|
| Služby | | |
| Tržby z predaja služieb - sociálne služby | 264 993 | 238 761 |
| Tržby z predaja služieb - denný stacionár | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb - ostatné | 26 | 134 |
| Spolu | 265 019 | 238 895 |

11. Prijaté príspevky od iných organizácií

Nezisková organizácia prijala v roku 2019 príspevok od Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny na úhradu prevádzkových nákladov chránenej dielne vo výške 3 326 EUR.

Nezisková organizácia prijala v roku 2019 finančný príspevok od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky na poskytovanie sociálnej služby vo výške 206 546 EUR.

12. Spotreba materiálu

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Potraviny | 62 208 | 58 601 |
| Drobný dlhodobý majetok | 2 722 | 3 384 |
| Čistiace potreby a hygienické potreby | 11 413 | 11 184 |
| Materiál pre údržbu | 7 644 | 10 514 |
| Vybavenie prevádzky | 4 729 | 4 001 |
| Ostatné | 8 492 | 8 733 |
| Spolu | 97 208 | 96 417 |

13. Spotreba energie

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|--------------------|---------------|---------------|
| Spotreba elektriny | 8 284 | 7 732 |
| Spotreba plynu | 2 029 | 2 744 |
| Spotreba vody | 1 198 | 1 028 |
| Spolu | 11 511 | 11 504 |

Poznámky Úč NUI 3 - 01

IČO

4 5 7 3 4 9 9 2

SID

14. Ostatné služby

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Vývoz odpadu | 10 045 | 8 169 |
| Nájomné | 4 800 | 4 800 |
| Liečebnopreventívna starostlivosť | 4 875 | 4 339 |
| Telekomunikačné služby | 3 873 | 3 636 |
| Revízie | 1 629 | 389 |
| Ostatné | 23 970 | 24 778 |
| Spolu | 49 192 | 46 111 |

15. Iné ostatné náklady

| | 2019 | 2018 |
|-------------------|---------------|------------|
| | EUR | EUR |
| Vyúčtovanie škody | 9 912 | 0 |
| Ostatné | 396 | 377 |
| Spolu | 10 308 | 377 |

16. Použitie podielu zaplatenej dane

| Účel použitia podielu zaplatenej dane | Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Použitá suma bežného účtovného obdobia |
|---|---|--|
| Nákup materiálu pre terapie | 2 599 | 0 |
| Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia | | 2 720 |

17. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

| Jednotlivé druhy nákladov za | Suma |
|--|--------------|
| overenie účtovnej závierky | 1 800 |
| uist'ovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky | 0 |
| daňové poradenstvo | 0 |
| ostatné neaudítorské služby | 0 |
| Spolu | 1 800 |

D. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Neziskovej organizácie si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Poznámky Úč NUI 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 7 | 3 | 4 | 9 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

SID

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|

2. Najatý majetok

Nezisková organizácia má v nájme od spriaznenej osoby budovu, v ktorej pôsobí. Ročné náklady na nájomné sú približne 4 800 EUR.

E. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila 11. marca 2020 situáciu súvisiacu s koronavírusom za pandémiu, v nadväznosti na čo vyhlásila slovenská vláda dňa 16. marca 2020 núdzový stav. V reakcii na potenciálne vážne ohrozenie zdravia verejnosti, ktoré predstavuje choroba COVID - 19, slovenská vláda prijala opatrenia s cieľom zabrániť prepuknutiu nákazy, vrátane zavedenia obmedzení týkajúcich sa cezhraničného pohybu osôb, obmedzení vstupu zahraničných návštevníkov a „blokovania“ určitých odvetví, až do ďalšieho vývoja situácie. Najmä letecké spoločnosti a železnice pozastavili medzinárodnú prepravu osôb, školy, univerzity, reštaurácie, kiná, divadlá, múzeá, športové zariadenia, maloobchodníci s výnimkou maloobchodov s potravinami, potravín a lekární, ostali zatvorené. Rovnako hlavní producenti v automobilovom priemysle pozastavili svoju činnosť v slovenských, aj iných európskych krajinách. Niektoré podniky na Slovensku tiež nariadili svojim zamestnancom prácu z domu a obmedzili alebo dočasne pozastavili svoje obchodné aktivity.

Hospodárske dopady týchto udalostí v širšom kontexte zahŕňajú:

- narušenie podnikateľských činností a ekonomickej aktivity na Slovensku s kaskádovým dopadom na dodávateľské aj odberateľské reťazce;
- významné narušenie podnikateľských činností v určitých odvetviach a to nielen v rámci Slovenska a aj na trhoch s vysokou závislosťou od zahraničných dodávateľských reťazcov, ako aj podnikov výrazne orientovaných na vývoz s vysokou závislosťou od zahraničných trhov. Medzi postihnuté odvetvia patrí najmä obchod a doprava, cestovný ruch, zábavný priemysel, výroba, stavebníctvo, maloobchod, poisťovníctvo, vzdelávanie a finančný sektor;
- výrazné zníženie dopytu po tovaroch a službách, ktoré nie sú nevyhnutné;
- nárast hospodárskej neistoty, s vplyvom na nárast volatility cien aktív či výmenných kurzov mien.

Nezisková organizácia prevádzkuje v obci Drienov domov sociálnych služieb. Nezisková organizácia v súvislosti s ochorením COVID 19 od prvotných náznakov pandémie na území Slovenskej republiky zakázala akékoľvek návštevy v zariadení pre seniorov a zabezpečila zvýšené hygienické opatrenia. Okrem uvedeného nebol chod neziskovej organizácie vypuknutím COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala stabilné tržby a jej činnosť nebola prerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu schválenia tejto účtovnej závierky vedenie neziskovej organizácie zvažilo potenciálny vývoj nákazy a jeho očakávaný dopad na neziskovú organizáciu a hospodárske prostredie, v ktorom pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných výsledkov neziskovej organizácie, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením neziskovej organizácie, nepredpokladáme okamžitý priamy a významne nepriaznivý vplyv prepuknutia COVID - 19 na neziskovú organizáciu, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky. Nemôžeme však vylúčiť možnosť, že znovuzavedenie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý vplyv takýchto opatrení na prostredie, v ktorom pôsobíme, nebude mať nepriaznivý vplyv na neziskovú organizáciu a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Situáciu naďalej pozorne sledujeme a budeme reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.