

## Čl. I

## Všeobecné údaje

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

**IRIS-IV, n.o., Skačany 3, 958 53 Skačany – zakladatelia: Mgr. Viera Maďarová, Mgr. Iveta Varadyová.**

**Dátum založenia: 8.2.2013**

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Meno a priezvisko členov	Názov orgánu	Poznámka
Mgr. Viera Maďarová	Riaditeľka	
Mgr. Iveta Varadyová	Správna rada, zástupkyňa riaditeľky	
Ing. Marcela Ottová	Správna rada	
Ing. Ladislav Struhár	Správna rada	
Ing. Katarína Erdogan	Správna rada, revízor	

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

Poskytovanie všeobecne prospešných služieb a to humanitárna starostlivosť a poskytovanie sociálnych služieb.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

## Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	20
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	4
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	11	8

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky. Žiadne informácie

(6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- (2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.
- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na
- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - *obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním*,
  - b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – *aktiváciou*,
  - c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom ,
  - d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - *obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním*,
  - e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - *aktiváciou*,
  - f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
  - g) dlhodobý finančný majetok,
  - h) zásoby obstarané kúpou – *obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním*,
  - i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - *aktiváciou*,
  - j) zásoby obstarané iným spôsobom,
  - k) pohľadávky,
  - l) krátkodobý finančný majetok,
  - m) časové rozlíšenie na strane aktív,
  - n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
  - o) časové rozlíšenie na strane pasív,
  - p) deriváty,
  - r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.
- (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.
- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. *Účtovná jednotka neuplatňuje opravné položky. Účtovná jednotka uplatňuje tvorbu zákonných rezerv.*

## Čl. III

### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to
- a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia – *údaje v Tabuľke č. 1*
  - b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia – *údaje v Tabuľke č. 2*

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

*Majetok, na ktoré je zriadené záložné právo alebo má obmedzené právo s ním nakladať, účtovná jednotka nevlastní.*

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

*Majetok účtovnej jednotky nie je poistený.*

(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 – *údaje v Tabuľke č.3 a č.4*

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

*Účtovná jednotka netvorí opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.*

(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 – *údaje v Tabuľke č.5/1 a č.5/2.*

(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 – *údaje v Tabuľke č.6*

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť:

*Účtovná jednotka má k 31.12.2020 pohľadávky v nasledujúcom*

*členení: Účet 311 – Odberatelia výška 0,00 €,*

(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 – *údaje v Tabuľke č.7*

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti – *údaje v Tabuľke č.8*

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

<b>Náklady budúcich období</b>	<b>Suma</b>
Poistné	394,86 €
Licencie	142,66 €
Predplatné Nový Čas	188,59 €
Plus Telka	49,90 €
<b>Príjmy budúcich období</b>	<b>Účtovná jednotka nemá</b>

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to – *údaje v Tabuľke č.9*

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.

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných

obdobiach  
údaje v Tabuľke č.10

(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 – *údaje v Tabuľke č.11*
- b) údaje o významných položkách na účte 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov – *údaje v Tabuľke č.12*
- c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti – *údaje v Tabuľke č.12*
- d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy – *údaje v Tabuľke č.12*
  - 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 – *údaje v Tabuľke č.13*
- 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 – *údaje v Tabuľke č.14*
- g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na – *údaje v Tabuľke č.15*

- a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to – *údaje v Tabuľke č.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.

## ČI. 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 - *údaje v Tabuľke č.17*

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov *účtovná jednotka počas roka 2020 prijala finančné dary:*

## DARY - príjem za rok 2020

Dátum	Predmet	Darca	Suma
31.01.2020	peňažný dar	Unicredit	4 000,00 €
31.03.2020	peňažný dar	TZMO	310,00 €
30.09.2020	peňažný dar	TZMO	475,00 €
31.10.2020	peňažný dar		1 300,00 €
31.12.2020	peňažný dar	TZMO	244,00 €
31.12.2020	peňažný dar	TZMO	743,20 €
<b>spolu</b>			<b>7 072,20 €</b>

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia - údaje v Tabuľke č.18

(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 – *nenastali žiadne skutočnosti*

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov - údaje v Tabuľke č.19

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie - údaje v Tabuľke č.20

(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 – *účtovná jednotka nemala ku dňu závierky žiadne iné náklady.*

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za údaje v Tabuľke č.21

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

### ČI. V

#### Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky –  
*účtovná jednotka nemá žiaden prenajatý majetok ani majetok prijatý do úschovy ani odpísané pohľadávky.*

### ČI. VI

#### Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov – *účtovná jednotka nemá uvedené skutočnosti.*

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú: *účtovná jednotka nemá uvedené skutočnosti*

a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to *účtovná jednotka nemá uvedené skutočnosti*.

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

b) povinnosť z opčných obchodov,

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,

d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

e) iné povinnosti.

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

*Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali žiadne udalosti, ktoré by významne ovplyvnili vykázané hospodárske výsledky v účtovnej závierke, štruktúre vlastníkov alebo nepretržitej existencii účtovnej jednotky.*

Tabuľka č. 1 k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Ocenené práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobéh o nehmotnéh o majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				0			
prírastky				229,-			229,-
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia				229,-			229,-
<b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky				229,-			229,-
Stav na konci bežného účtovného obdobia				229,-			229,-

<b>Opravné položky –</b> stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							

<b>Zostatková hodnota</b>							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				0,-			0,-
Stav na konci bežného účtovného obdobia				0,-			0,-

Tabuľka č. 2 k čl.III ods. 1b)

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia			107251,32	2580,00	20290,00			40810,36			170931,68
prírastky			12662,10	4661,75				8646,61			25970,46
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			119913,42	7241,75	20290,00			49456,97			196902,14
<b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			26191,00	2580,00	13305,00			40810,36			82886,36
prírastky			5469,00	869,00	4717,00			8646,61			19701,61
úbytky			0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia			31660,00	3449,00	18022,00			49456,97			102587,97

obdobia											
---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

<b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
<b>Zostatková hodnota</b>											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			81060,32	0,00	6985,00				0,00		88045,32
Stav na konci bežného účtovného obdobia			88253,42	3792,7 5	2268,00				0,00		94314,17

Tabuľka č.3 k čl. III ods. 4 a 5 o štruktúre a o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku

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

<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								

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				
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>				

Tabuľka č.4 k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

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

Tabuľka č. 5/1 k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 5/2

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			
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>			

Tabuľka č.6 k čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám

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					
<b>Zásoby spolu</b>					

Tabuľka č. 7k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

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					
<b>Pohľadávky spolu</b>					

Tabuľka č.8 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	0,00	546,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>546,00</b>

Tabuľka č. 9 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
<b>Imanie a fondy</b>					
Základné imanie	40000,00				40000,00
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov	40000,00				40000,00
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
<b>Fondy zo zisku</b>					
Rezervný fond					

Fondy tvorené zo zisku	7845,89		420		7425,89
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-3349,32	8696,09			5346,77
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	8696,09	-11091,70	8696,09		-11091,70
<b>Spolu</b>	<b>13192,66</b>	<b>-2395,61</b>	<b>9116,09</b>	<b>0,00</b>	<b>1680,96</b>

Tabuľka č. 10 k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
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	
<b>Účtovná strata</b>	11091,70
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	

Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	5346,77
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	5744,93
Iné	

Tabuľka č. 11 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	5360,67	7053,24	5360,67		7053,24
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
<b>Zákonné rezervy spolu</b>	<b>5360,67</b>	<b>7053,24</b>	<b>5360,67</b>		<b>7053,24</b>
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
<b>Ostatné rezervy spolu</b>					
<b>Rezervy spolu</b>	<b>5360,67</b>	<b>7053,24</b>	<b>5360,67</b>		<b>7053,24</b>

Tabuľka č. 12 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	0,00	0,00
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	44534,45	23761,67
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>44534,45</b>	<b>23761,67</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	152,80	295,52
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	32326,77	50274,74
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>32479,57</b>	<b>50570,26</b>
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>77014,02</b>	<b>74331,93</b>

Tabuľka č. 13 k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>	<b>73,52</b>	<b>174,92</b>
Tvorba na ťarchu nákladov	1582,82	965,97
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	1509,00	1067,37
<b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b>	<b>147,34</b>	<b>73,52</b>

Tabuľka č. 14k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

<b>Druh cudzieho zdroja</b>	<b>Mena</b>	<b>Výška úroku v %</b>	<b>Splatnosť</b>	<b>Forma zabezpečenia</b>	<b>Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia</b>	<b>Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
<b>Spolu</b>						

Tabuľka č. 15 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	13610,30		1666,70	11943,60
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

Tabuľka č.16 k čl. III ods. 16 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

<b>Záväzo k</b>	<b>Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	<b>Istina</b>	<b>Finančný náklad</b>	<b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b>
Celková suma dohodnutých platieb				
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				

**Tabuľka č. 17 k čl. IV ods. 1 prehľad tržieb**

<b>Jednotlivé druhy tržieb</b>	<b>Suma</b>
Tržby od klientov	349.724,45
Tržby ostatné	45.175,87
<b>Spolu</b>	<b>394.900,32 €</b>

**Tabuľka č. 18 k čl. IV ods. 3 prehľad dotácií**

<b>Dotácia – účel</b>	<b>Suma</b>
Ministerstvo práce – fin.príspevok na prevádzku	253.916,87
Úrad práce,soc.vecí a rodiny – príspevky na projekty v nezamestnanosti zúčtovaná	30.043,62
<b>Spolu</b>	<b>283.960,49 €</b>

**Tabuľka č. 19 k čl. IV ods. 5 prehľad nákladov**

<b>Jednotlivé druhy nákladov</b>	<b>Suma</b>
Spotreba materiálu	108.214,37 €
Spotreba energií	39.728,58 €
Opravy a udržiavanie	16.769,77 €
Cestovné	11.177,05 €
Náklady na reprezentáciu	313,69 €

Služby	48.638,70 €
Mzdové náklady	294.341,28 €
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	103.089,77 €
Zákonné sociálne náklady	14.218,86 €
Ostatné dane a poplatky	4.064,18 €
Ostatné pokuty a penále	0,00 €
Osobitné náklady	17.331,01 €
Iné ostatné náklady	1.271,94 €
Odpisy	19.701,61 €
<b>Spolu</b>	<b>678.860,81 €</b>

Tabuľka č. 20 k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Materiál na tvorivé dielne pre klientov		602,91 €
<b>Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia</b>		<b>602,91 €</b>

Tabuľka č. 21 k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	800,00 €
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	

daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
<b>Spolu</b>	<b>800,00 €</b>

#### **Článok VI.**

##### **Informácie o zmluvných povinnostiach:**

Zmluvná povinnosť – zmluva o poskytovaní služieb - vedenie účtovníctva v predpokladanom ročnom objeme 21.600,- Eur od spriaznenej osoby CASIOPE, spol. s r.o.. k 31.12.2020 sú záväzky voči CASIOPE, spol. s.r.o. v objeme 2.400,- Eur – úhrada zrealizovaná v 1/2021.