

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre správnu radu neziskovej organizácie Senior plus n. o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky neziskovej organizácie **Senior plus n. o., Rochovce 113, 049 36 Slavošovce, IČO:45747253**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie **Senior plus n. o.**, k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Základ pre názor

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

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na môj názor upozorňujem na článok VI., bod 5 Poznámok k účtovnej závierke, v ktorom sa konštatujú informácie ohľadne vplyvu COVID19 na ekonomiku neziskovej organizácie a snahe manažmentu podniknúť všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na neziskovú organizáciu a jej zamestnancov.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú.

Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo dôvodne očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol neziskovej organizácie.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím závery o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

II. Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Zvážila som, či výročná správa neziskovej organizácie **Senior plus n. o.**, obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- Informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Zvolen, 2. júla 2021



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

Ing. Monika Király
Štatutárny audítor
Licencia UDVA 735

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč NUJ 1-01)

X Poznámky (Úč NUJ 3-01)

X Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

Senior plus n.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ROCHOVCE

Číslo

1 1 3

PSČ

Obec

0 4 9 3 6 SLAVOŠOVCE

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 9 0 2 / 6 5 1 8 7 3

0

/

E-mailová adresa

seniorplus@seniorplus.sk

Zostavená dňa:

1 9 . 0 3 . 2 0 2 1

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 3 . 0 3 . 2 0 2 1

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív		č. r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b		1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r.002+r.009+r.021		001	27 500,00		27 500,00	30 800,00
1. Dlhodobý nehmotný majetok r.003 až r.008	002					
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091 AÚ)	003					
Softvér 013-(073+091 AÚ)	004					
Oceniteľné práva 014-(074+091 AÚ)	005					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+019)-(078+079+091 AÚ)	006					
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095 AÚ)	008					
2. Dlhodobý hmotný majetok r.010 až r.020	009					
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021-(081+092 AÚ)	012					
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí 022-(082+092 AÚ)	013					
Dopravné prostriedky 023-(083+092 AÚ)	014					
Pestovateľské celky trvalých porastov 025-(085+092 AÚ)	015					
Základné stádo a ťažné zvieratá 026-(086+092 AÚ)	016					
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028-(088+092 AÚ)	017					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029-(089+092 AÚ)	018					
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042-094)	019					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052-095 AÚ)	020					
3. Dlhodobý finančný majetok r.022 až r.028	021		27 500,00		27 500,00	30 800,00
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061-096 AÚ)	022					
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062-096 AÚ)	023					
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065-096 AÚ)	024					
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066+067)-096 AÚ	025		27 500,00		27 500,00	30 800,00
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069-096 AÚ)	026					
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043-096 AÚ)	027					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053-096 AÚ)	028					

Strana aktív		č. r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU		r.030+r.037+r.042+r.051	029			
1. Zásoby	r.031 až r.036	030	143 520,67		143 520,67	220 009,92
Materiál	(112+119)-191	031				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	(121+122)-(192+193)	032				
Výrobky	(123-194)	033				
Zvieratá	(124-195)	034				
Tovar	(132+139)-196	035				
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby	(314 AÚ-391 AÚ)	036				
2. Dlhodobé pohľadávky	r.038 až r.041	037				
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	038				
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	040				
Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	041				
3. Krátkodobé pohľadávky	r.043 až r.050	042	32 612,80		32 612,80	84 641,86
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	043	14 283,59		14 283,59	9 607,71
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	044				
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	045		x		
Daňové pohľadávky	(341 až 345)	046		x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	047	1 798,15	x	1 798,15	58 387,33
Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení	(396-391 AÚ)	049				
Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	050	16 531,06		16 531,06	16 646,82
4. Finančné účty	r.052 až r.056	051	110 907,87		110 907,87	135 368,06
Pokladnica	(211+213)	052	2 444,57	x	2 444,57	2 558,49
Bankové účty	(221 AÚ+261)	053	108 463,30	x	108 463,30	132 809,57
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	(221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok	(251+253+255+256+257)-291 AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku	(259-291 AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		r.058 a r.059	057			
1. Náklady budúcich období	(381)	058	900,40		900,40	1 188,94
Príjmy budúcich období	(385)	059	900,40		900,40	1 188,94
MAJETOK SPOLU		r.001+r.029+r.057	060			
			171 921,07		171 921,07	251 998,86

Strana pasív		č. r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU		r.062+r.068+r.072+r.073		
1.	Imanie a peňažné fondy	061	33 521,57	48 935,61
	Základné imanie	r.063 až r.067		
	(411)	063	70,00	70,00
	Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu	(412)	70,00	70,00
	Fond reprodukcie	(413)		
	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(414)		
	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí	(415)		
2.	Fondy tvorené zo zisku	r.069 až r.071		
	Rezervný fond	(421)		
	Fondy tvorené zo zisku	(423)		
	Ostatné fondy	(427)		
3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	(+;-428)	48 865,61	64 950,45
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)	-15 414,04	-16 084,84
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.075+r.079+r.087+r.097	43 658,48	86 495,07
1.	Rezervy	r.076 až r.078	1 857,77	3 184,39
	Rezervy zákonné	(451 AÚ)		
	Ostatné rezervy	(459 AÚ)		
	Krátkodobé rezervy	(323+451 AÚ+459 AÚ)		
2.	Dlhodobé záväzky	r.080 až r.086	1 857,77	3 184,39
	Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	3 294,93	2 790,04
	Vydané dlhopisy	(473)	3 294,93	2 790,04
	Záväzky z nájmu	(474 AÚ)		
	Dlhodobé prijaté preddavky	(475)		
	Dlhodobé nevyfakturované dodávky	(476)		
	Dlhodobé zmenky na úhradu	(478)		
	Ostatné dlhodobé záväzky	(373 AÚ+479 AÚ)		
3.	Krátkodobé záväzky	r.088 až r.096	32 405,78	24 420,64
	Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	10 112,00	3 194,25
	Záväzky voči zamestnancom	(331+333)	13 711,79	12 693,03
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	7 167,03	7 242,37
	Daňové záväzky	(341 až 345)	1 414,96	1 115,52
	Záväzky z dôvodu finan. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)		
	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov	(367)		
	Záväzky voči účastníkom združení	(368)		
	Spojovací účet pri združení	(396)		
	Ostatné záväzky	(379+373 AÚ+474 AÚ+479 AÚ)		175,47
4.	Bankové výpomoci a pôžičky	r.098 až r.100	6 100,00	56 100,00
	Dlhodobé bankové úvery	(461 AÚ)		
	Bežné bankové úvery	(231+232+461 AÚ)		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+249)	6 100,00	56 100,00
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		r.102 a r.103	94 741,02	116 568,18
1.	Výdavky budúcich období	(383)		
	Výnosy budúcich období	(384)	94 741,02	116 568,18
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.061+r.074+r.101	171 921,07	251 998,86

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu		
a	b	c	1	2	3	4	
501	Spotreba materiálu	01	2 212,87		2 212,87	5 514,06	
502	Spotreba energie	02					
504	Predaný tovar	03					
511	Opravy a udržiavanie	04					
512	Cestovné	05					
513	Náklady na reprezentáciu	06	118,52		118,52	365,33	
518	Ostatné služby	07	16 267,38	223,29	16 490,67	20 309,22	
521	Mzdové náklady	08	191 624,85	2 092,55	193 717,40	198 943,47	
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	65 150,08	547,37	65 697,45	67 234,33	
525	Ostatné sociálne poistenie	10					
527	Zákonné sociálne náklady	11	14 103,86	135,19	14 239,05	14 998,04	
528	Ostatné sociálne náklady	12					
531	Daň z motorových vozidiel	13					
532	Daň z nehnuteľností	14					
538	Ostatné dane a poplatky	15	3,00		3,00	17,80	
541	Zmluvné pokuty a penále	16					
542	Ostatné pokuty a penále	17					
543	Odpísanie pohľadávky	18					
544	Úroky	19	1 923,62		1 923,62	566,72	
545	Kurzové straty	20					
546	Dary	21					
547	Osobitné náklady	22					
548	Manká a škody	23					
549	Iné ostatné náklady	24	2 363,72	0,40	2 364,12	2 254,33	
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25					
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26					
553	Predané cenné papiere	27					
554	Predaný materiál	28					
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29					
556	Tvorba fondov	30					
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31					
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32					
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33					
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34					
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	293 767,90	2 998,80	296 766,70	310 203,30

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu		
a	b	c	1	2	3	4	
601	Tržby za vlastné výrobky	39					
602	Tržby z predaja služieb	40	92 121,94	2 998,80	95 120,74	99 631,50	
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	1 548,86		1 548,86	1 620,08	
645	Kurzové zisky	54					
646	Prijaté dary	55					
647	Osobitné výnosy	56					
648	Zákonné poplatky	57					
649	Iné ostatné výnosy	58	40,24		40,24	59,38	
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59					
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60					
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61					
654	Tržby z predaja materiálu	62					
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63					
656	Výnosy z použitia fondu	64					
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65					
658	Výnosy z nájmu majetku	66					
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67					
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68					
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69					
664	Prijaté členské príspevky	70					
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71					
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72					
691	Dotácie	73	184 875,15		184 875,15	193 147,71	
Účtová trieda 6 spolu		r.39 až r.73	74	278 586,19	2 998,80	281 584,99	294 458,67
Výsledok hospodárenia pred zdanením		r.74 - r.38	75	-15 181,71		-15 181,71	-15 744,63
591	Daň z príjmov	76		232,33	232,33	340,21	
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77					
Výsledok hospodárenia po zdanení		(r.75 - (r.76 + r.77))(+/ -)	78	-15 181,71	-232,33	-15 414,04	-16 084,84

Čl. I Všeobecné údaje

I.1. Názov organizácie:

Sídlo organizácie:

Senior plus n. o.

Dátum založenia:

Rochovce 113, 049 36 Slavošovce

Dátum vzniku:

29.06.2015

21.07.2015

Spoločnosť je zapísaná do Registra neziskových organizácií poskytujúcich všeobecne prospešné služby na Okresnom úrade Košice, Odbor všeobecnej vnútornej správy

Registračné číslo: OVVS/33/2015

Právna forma:

119 Nezisková organizácia

Meno a priezvisko fyzickej osoby, ktorá je zakladateľom účtovnej jednotky: Martin Mlynár, Ing. Ladislav Necela

Účel založenia a druh všeobecne prospešných služieb:

Senior plus n. o. je nezisková organizácia založená za účelom poskytovania sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti, vzdelávania, výchovy a rozvoja telesnej kultúry.

Je zriadená v súlade s ustanovením § 5 zákona 213/97 Z.Z. v platnom znení o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení neskorších predpisov

Predmet prevažujúcej činnosti:

88.99.0 Ostatná sociálna starostlivosť bez ubytovania I.N.

Povinnosť auditu :

áno

2. Zloženie orgánov neziskovej organizácie:

Štatutárny orgán:

Mlynár Martin

Správna rada:

predseda:

Karol Mlynár

členovia:

Ing. Mgr. Miroslav Mlynár

Vladimíra Kamenská

Ing. Štefánia Skladaná

Revízor:

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

Hlavné činnosti spoločnosti:

poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárna starostlivosť, vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry so zameraním na seniorov, zdravotne, fyzicky a sociálne znevýhodnených, ich rodiny priateľov, na celom území Slovenska, v oblastiach zameraných na:

1. opatrovateľská služba – pomoc pri riešení nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku

2. služby a aktivity na zlepšenie a udržanie sociálnych kontaktov, sociálneho začlenenia a boj proti sociálnemu vylúčeniu a osamelosti

3. vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry, organizovanie vzdelávacích, osvetových aktivít, športovej činnosti a vytváranie podmienok účasti na nich, s cieľom udržať dobrú, duševnú a telesnú kondíciu, udržať a zlepšiť fyzické schopnosti a samoobslužnosť

4. záujmová činnosť, kultúrna činnosť, spoločenská činnosť, športová činnosť a rekreačná činnosť, zamerané na rozvoj schopností a zručností prijímateľa sociálnej služby

5. služby budú poskytované vo forme terénnej sociálnej služby v prirodzenom prostredí klienta

4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Vzorová tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet	25	31

zamestnancov		
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

5. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.
6. Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.
7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 23.03.2020

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.
Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR.

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, DPH, montáž a pod..) Súčasťou OC DM nie sú úroky. Hmotný majetok je posudzovaný samostatne a podľa toho je zaradený do odpisových metód. Forma a spôsob odpisovania je vyznačená priamo na karte HM.

Spoločnosť k 31.12. bežného roka nemá žiadny dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

2. Zásoby

Nakúpené zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, provízie, DPH, skonto a pod..) Zásoby (materiál a tovar) sa pri nákupe účtujú priamo do spotreby.

Spoločnosť k 31.12. bežného roka nemá žiadne skladové zásoby.

3. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

4. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

5. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

6. Rezerva

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezerva je tvorená na uzávierkové práce, nevyčerpané dovolenky a k službám- nájom

7. Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

8. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

9. Operatívny prenájom- nie je

10. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NSB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

11. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy (rabat, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

Čl. III Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- 1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie Spoločnosť k 31.12. bežného roka nemá HIM – vid' tab. č. 1 a 2
- 2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nemá náplň
- 3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – nemá náplň
- 4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku – nemá náplň – vid' tab. III. ods. 4
- 5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania - nemá náplň
- 6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky – vid' tab. III. ods. 6 č. 1, 2, 3
- 7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám - nemá náplň - vid' tab. III. ods. 7
- 8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.
Pohľadávky k 31.12 bežného roka z neuhradených členských príspevkov sa v účtovníctve neevidujú.
Príspevky – členské sa účtuje pri úhrade oproti účtu výnosov – číslo účtu 664
- 9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam - nemá náplň – vid' tab. k čl. III. 9
- 10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti – vid' tab. k čl. III. ods. 10
- 11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období, príjmov budúcich období, výnosov a výdavkov budúcich období
Náklady budúcich období – účet 381 suma 900,40 €, účet 384 výnosy budúcich období 40383,44 € / IA a 54357,58 € / Upsvar na rok 2021, účet 383, 385 nemá náplň
- 12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to :
 - a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného

- obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia – vid'. tab. k čl. III. ods. 12

13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach – vid'. tab. k čl. III. ods. 13

14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to :

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy – vid'. tab. K čl. III. ods. 14 a)
b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,
c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,
d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy – vid'. tab. k čl. III. ods. 14 c)d)
1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov,
e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia - vid'. tab. k čl. III. ods. 14 e)
f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia – nemá náplň – vid'. tab. k čl. III. ods. 14 f) nemá náplň
g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na – vid'. tab. k čl. III. ods. 15

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

16) Údaje o majetku prenájomom formou finančného prenájmu, a to – nemá náplň – vid'. tab. k čl. III. ods. 16

- a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,
b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti
1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov.

Čl. IV Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Názov účtu	Číslo účtu	Suma
Tržby spolu z toho:	602	95120,74
-tržby z predaja služieb hlavnej činnosti		92121,94
-tržby z podnikateľskej – zdaňovanej činnosti		2998,8
Úroky	644	1548,86
Iné výnosy	649	40,24

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia

Názov účtu	Číslo účtu	Suma
Dotácie	691	184875,15
z toho dotácia COVID		16019,0

4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **nie sú**

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

Názov účtu	Číslo účtu	Suma
Spotreba materiálu	501	2212,87
z toho zdaňované		0
Cestovné náhrady	512	118,52
Náklady na reprezentáciu	513	16490,67
Ostatné služby	518	223,29
z toho zdaňované		5880,79
z toho - účtovnícke práce		223,29
z toho zdaňované		824,15
- telekom., pošt., služby, internet		300
z toho zdaňované		2808,0
- nábor pracovníkov		960
z toho zdaňované		2019,24
- služby IT		2500
z toho zdaňované		2158,49
- audit		193717,40
- nájom		2092,55
- školenia		65697,45
- ostatné služby		547,37
Mzdové náklady	521	14239,45
z toho zdaňované		135,19
Zákonné sociálne poistenie	524	3
z toho zdaňované		0
Zákonné sociálne náklady	527	1923,62
z toho zdaňované		2364,12
Dane a poplatky	538	0,40
Ostatné pokuty a penále	542	
Úroky	544	
Ostatné náklady	549	
z toho zdaňované		
Daň z príjmu	591	232,33

- (6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.
- (7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- (8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady
- overenie účtovnej závierky,
 - uistovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
 - súvisiace auditorské služby,
 - daňové poradenstvo,
 - ostatné neauditorské služby.

Čl. V Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky

Čl. VI Ďalšie informácie

- (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- **nie sú**
- (2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:- **nie sú**
- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 - povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.
- (3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to- **nie sú**
- povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
 - povinnosť z opačných obchodov,
 - zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
 - povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
 - iné povinnosti.
- (4) Prehľad nehmuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky – **nie sú**
- (5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia
- V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetovú ekonomiku, na firmy môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potencionálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahŕňa účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021.
- (6) Zoznam transakcií uskutočnených medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami -ekonomické prepojenie vid'. tabuľka

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1 NM- nemá náplň

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na							

začiatku bežného účtovného obdobia									
prírastky									
úbytky									
presuny									
Stav na konci bežného účtovného obdobia									
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia									
prírastky									
úbytky									
Stav na konci bežného účtovného obdobia									
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia									
prírastky									
úbytky									
Stav na konci bežného účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia									
Stav na konci bežného účtovného obdobia									

Tabuľka č. 2

nemá náplň

	Pozem ky	Umelec ké diela	Stav by	Samosta tné	Dopravn é	Pestovat eľské	Základn é stádo a	Drobný a	Obstara nie	Poskytn uté	Spolu
--	-------------	--------------------	------------	----------------	--------------	-------------------	----------------------	-------------	----------------	----------------	-------

		a zbierky		hnutel'n é veci a súbory hnutel'n ých vecí	prostrie dky	celky trvalých porastov	ťažné zvieratá	ostatný dlhodob ý hmotný majetok	dlhodob ého hmotnéh o majetku	preddav ky na dlhodob ý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
Stav na konci bežného účtovného											

Pokladnica	2444,57	2558,49
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	107413,3	132809,51
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste	1050	0
Spolu	110907,87	135368,06

Tabuľka č. 2 nemá náplň

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné cenné papiere				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

Tabuľka č. 3 nemá náplň

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere na obchodovanie			
Dlhové cenné papiere na obchodovanie			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám nemá náplň

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					

Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnutý preddavok na zásoby					
Zásoby spolu					

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

nemá náplň

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	9831,86	686,7
Pohľadávky po lehote splatnosti	3971,73	2260,71
Pohľadávky spolu	13803,59	9127,71

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	70,00				70,00
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov	70,00				
prioritný majetok					70,00
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	64950,45		16084,84		48865,61
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-16084,84	-15414,04	-16084,84		-15414,04
Spolu	48935,61	-15414,04			33521,57

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	-16084,84
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	-16084,84
Iné	

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného
--------------	------------------------------------	---------------	-----------------	--------------------------------	---------------------------------

	obdobia			obdobia	
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	2224,39	897,77	569,92	1654,47	897,77
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	2224,39	897,77	569,92	1654,47	897,77
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	960	960	960		960
Rezervy spolu	3184,39	1857,77	1529,92	1654,47	1857,77

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	32498,71	24420,64
Krátkodobé záväzky spolu	32498,71	24420,64
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	3294,93	2790,04
4Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	3294,93	2790,04
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	35793,64	27210,68

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	2790,04	2325,11
Tvorba na ťarchu nákladov	1010,29	1003,71
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	505,4	538,78
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	3294,93	2790,04

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

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
----------------------	------	-----------------	-----------	--------------------	--	---

Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc	eur	5,26			27500	30800
Dlhodobý bankový úver						
Spolu						

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie		158389,59		116568,18
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 16 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu nemá náplň

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb				
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				

Vzorová tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane nemá náplň

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia

Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia

Vzorová tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	960
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	960

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

Transakcia	Výnos	Náklad
Služby	1548	
Tovar		10294,46
spolu	1548,8	1966,5
		12260,96

Zoznam spriaznených osôb

	Výnos	Náklad
PERSONELA služby		3312,0
tovar		85,56
I. Mlynárová služby		300
SENIORKA n.o. služby		6682,46
PERSONELA plus tovar		1880,94
SÝKORKA n.o. služby	1548,8	
spolu	1548,8	0
		12260,96

**Výročná správa neziskovej organizácie Senior plus n.o.
za rok 2020**

Rochovce, jún 2021

ÚVOD

1. Prehľad činností vykonávaných v roku 2020 s uvedením vzťahu k účelu založenia organizácie
2. Ročná účtovná závierka - zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých
3. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch
4. Stav a pohyb majetku a záväzkov organizácie
5. Ekonomicky oprávnené náklady
6. Zmeny a nové zloženie orgánov, ku ktorým došlo v priebehu roka
7. Ďalšie údaje určené správnou radou
8. Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa
9. Správa audítora k ročnej účtovnej závierke
10. Účtovná závierka

Nezisková organizácia Senior plus n.o. so sídlom: Rochovce 113, 04936 Rochovce, IČO: 45747253 vznikla dňa 14.7.2015 na základe rozhodnutia Obvodného úradu v Košiciach, odbor všeobecnej vnútornej správy pod číslom: OU-KE-OVVS1-2015/027431 podľa ustanovenia § 9 ods. 1 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v platnom znení (ďalej len „Zákon“). V roku 2020 pokračovalo poskytovanie opatrovateľskej služby financovanej prostredníctvom projektu podpora opatrovateľskej služby. Ukončenie projektu bolo plánované na koniec decembra 2020. Z dôvodu nevyčerpaných finančných prostriedkov bol projekt predĺžený do 31. marca 2021. V priebehu projektu sa menili požiadavky na administratívu, boli problémy s komunikáciou. Celý projekt hodnotíme ako administratívne náročný, komplikovaný s problémovým finančným tokom.

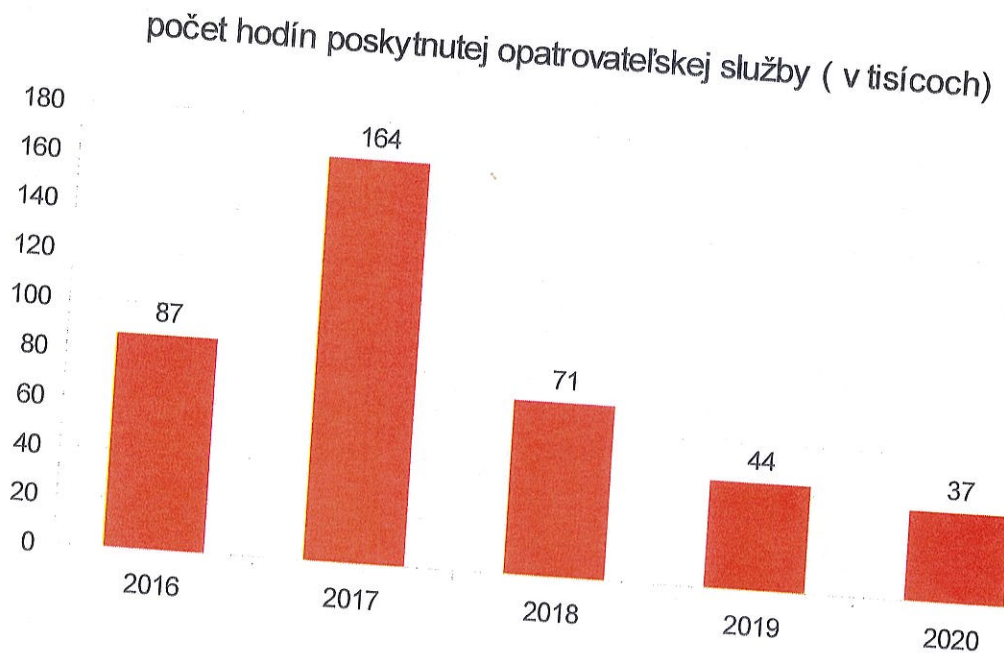
Orgánmi neziskovej organizácie sú:

1. správna rada v zložení Karol Mlynár, Ing. Miroslav Mlynár, Vladimíra Kamenská;
2. riaditeľ Martin Mlynár
revízor: Ing. Štefánia Skladaná
3. do Registra koncových užívateľov výhod bol zapísaný Martin Mlynár

1. PREHLAD ČINNOSTÍ VYKONÁVANÝCH V ROKU 2020 S UVEDENÍM VZŤAHU K ÚČELU ZALOŽENIA ORGANIZÁCIE

1. opatrovateľská služba - pomoc pri riešení nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku. V roku 2020 sme celé úsilie zamerali na rozbehnutie a udržanie poskytovaných služieb a ich ďalšie skvalitňovanie. Hlavné finančné zdroje boli zabezpečené z dopytového projektu na podporu opatrovateľskej služby Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny. Zabezpečili sme potrebnú administratívu na zahájenie poskytovania služby. Na základe zmluvy sme u externého partnera zabezpečili vykonávanie účtovníckych, personálnych a administratívnych činností, ktoré sú nutné pre činnosť organizácie. Ušetrili sme finančné prostriedky, personál a čas, keď sme nemuseli budovať vlastné zázemie a sústred'ujeme sa na výkon poskytovanej opatrovateľskej služby.

Počet hodín opatrovateľskej služby:	
2016	- 87404
2017	- 164549
2018	- 71408
2019	- 44220
2020	- 37020



V roku 2020 sme poskytli celkom 37020,5 hodín opatrovateľskej služby.

Je to menej o 7199,5 ako v roku 2019.

Pokles je spôsobený dostupnosťou finančných zdrojov. Záujem o službu je väčší ako boli naše možnosti dofinancovania. Tento stav je spôsobený zle nastaveným systémom financovania sociálnych služieb. Dopytový projekt bol administratívne komplikovaný a náročný. Výška finančného príspevku sa oproti predchádzajúcim projektom znížila. Ďalším vážnym faktom je zvyšovanie platby klientov za poskytnutú opatrovateľskú službu, čo sa pre mnohých stáva nedostupné, pretože si službu nemôžu dovoliť. Opatrovateľská služba sa stáva luxusnou záležitosťou. Zvyšovanie nákladov musí hradiť klient. Znižovanie režijných nákladov dosiahlo dno a bez navýšenia platby klienta by sme museli službu ukončiť úplne.

Celý priebeh projektu bol poznamenaný zmenami, novými požiadavkami, komplikáciami, problematickou komunikáciou s implementačnou agentúrou, zlým tokom financií. Perspektíva je neistá, napriek vyhláseniam súčasnej vlády, ktoré dávali nádej na pozitívnu zmenu, teraz boli medializované informácie, že zásadné zmeny sa majú uskutočniť až v roku 2025. Ako to bude ďalej je otázka.

Z dôvodu pandémie nedošlo k výraznému zníženiu opatrovateľskej služby. Sťažili sa podmienky jej poskytovania. V rodinách, kde prísne dodržiavali protiepidemiologické opatrenia sa obávali infekcie a požadovali prísne plnenie opatrení aj od opatrovateľiek. Boli požiadavky aj na to, aby opatrovateľky z práce chodili len domov, nemali kontakty s inými osobami, necestovali verejnou dopravou. V opačných prípadoch rodiny klientov nedodržiavali opatrenia a robili napr. zakázané rodinné oslavy, kde došlo k šíreniu nákazy. Podarilo sa nám ochrániť našich zamestnancov a klientov. Veľkú úlohu zohrali regionálni manažéri, ktorí aktívne pracovali s opatrovateľkami a rodinami klientov. Udržali poskytovanie

služby aj v sťažených podmienkach.

Ostatné aktivity boli ovplyvnené pandémiou korona vírusu. Počiatočné obdobie bolo negatívne ovplyvnené nejasnosťou opatrení a ich opodstatnenosťou a účinnosťou. Zmenili sa podmienky, zmenil sa prístup klientov, ich rodín, zamestnancov a celej spoločnosti. Mnohé aktivity sa preniesli do virtuálnej podoby, obmedzili sa sociálne kontakty. Tento trend sa stáva samozrejmosťou. Ako dlho bude trvať situácia ako rýchlo sa podarí zvrátiť pandémiu, je otázne. Hovorí sa, že život po korone bude iný ako pred koronou. Na nové výzvy budeme reagovať s cieľom udržať poskytovanie služieb a zlepšiť ich kvalitu.

2. služby a aktivity na zlepšenie a udržanie sociálnych kontaktov, sociálneho začlenenia a boj proti sociálnemu vylúčeniu a osamelosti.. Väčšina plánovaných aktivít bola z dôvodu pandémie zrušená.

3. vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry, organizovanie vzdelávacích, osvetových aktivít, športovej činnosti a vytváranie podmienok účasti na nich, s cieľom udržať dobrú duševnú a telesnú kondíciu, udržať a zlepšiť fyzické schopnosti a samoobslužnosť. Zmena nastala v zvýšení vzdelávania online. Neboli realizované skupinové, prezenčné vzdelávacie akcie.

Plánujeme rozšíriť záber vzdelávania opatrovateliek a spektrum oblastí. Pripravujeme vlastných školiťov a rozbehli sme spoluprácu s Akadémiou vzdelávania v sociálnej oblasti.

4. záujmová činnosť, kultúrna činnosť, spoločenská činnosť, športová činnosť a rekreačná činnosť, zamerané na rozvoj schopností a zručností prijímateľa sociálnej služby.

Spolupracujeme s partnerskou organizáciou v Dolných Vesteniciach a pokračovali v spolupráci s kolegami vo Zvolene, v Trenčíne, v Mníchovom Hradišti v ČR. Zrušili sme plánované stretnutie u nás. Neorganizovali sme letné dovolenky v Chorvátsku.

Zorganizovali sme dva výlety a to hrad Uhrovec, kaštieľ s knižnicou Oponice a hrad.

Aj keď počet a dĺžka akcií bola malá, podujatia a ich prínos boli pozitívne hodnotené. Podľa situácie budeme postupovať podobne aj v roku 2021.

2. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A ZHODNOTENIE ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV V NEJ OBSIAHNUTÝCH

V súlade s § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení Senior plus n.o. účtuje v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovná závierka je výsledným produktom účtovnej uzávierky.

1. etapa: prípravné práce – zúčtovanie všetkých účtovných prípadov za daný rok do peňažného denníka, vykonanie inventarizácie majetku a záväzkov a zaúčtovanie uzávierkových účtovných operácií

2. etapa: uzatvorenie účtovných kníh t.j. účtovná uzávierka

3. etapa: zostavenie účtovných výkazov t.j. účtovná závierka, ktorá je záverečnou etapou účtovnej uzávierky. Tvoria ju: výkaz ziskov a strát, súvaha a poznámky. Účtovná závierka je súčasťou daňového priznania dani z príjmov

3. PREHLAD O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

	Výnosy (v EUR)	Náklady (v EUR)	Zisk / strata
Celkom	281584,99	296999,03	-15414,04
z toho zdanené	2998,8	3231,13	-232,33

4. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV ORGANIZÁCIE

Prehľad o výnosoch a nákladoch v EURO:

	Výnosy / zdanené	Náklady / zdanené
Tržby za vlastné výkony a tovar	95120,74/2998,8	
Dotácie	184875,15	
Prijaté príspevky 2%		
Príspevky z verejných zbierok		
Úroky		
Ostatné výnosy	1548,86	
Spotreba materiálu	40,24	
Cestovné		2212,87
Náklady na reprezentáciu		0
Ostatné služby		118,52
Mzdové náklady		16490,67/223,29
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie		193717,4 / 2092,55
Zákonné sociálne náklady		65697,45/547,37
Ostatné dane a poplatky		14239,05/135,19
Úroky		3
Iné ostatné náklady		1923,62
Príspevky z podielu zaplatenej dane 2%		2364,12

	AKTÍVA	
0	Dlhodobý finančný majetok	
1	Finančné účty	27500
	pokladnica	110907,87
	účty	2444,57
1a	Peniaze na ceste	107413,3
2	Krátkodobé pohľadávky	1050
	pohľadávky z obchodného styku - odberatelia	3261,8
	pohľadávky ostatné	14283,59
		16531,06

	pohľadávky voči zamestnancom	
	pohľadávky z dôvodu finanč. vzťahov k štátnemu rozpočtu	
3	Časové rozlíšenie	1798,15
	Náklady budúcich období	900,4
	Príjmy budúcich období	900,4
	AKTÍVA SPOLU	0
	PASÍVA	171921,07
1	Krátkodobá finančná výpomoc	
2	Krátkodobé záväzky	6100
	záväzky z obchodného styku , nevyfakt. dod.	32405,78
	záväzky voči zamestnancom	10112
	zúčtovanie so sociálnej a zdravotných poisťovní	13711,79
	daňové záväzky	7167,03
	iné záväzky	1414,96
	opravná položka k pohľadávkam	0
3	Rezervy krátkodobé	0
4	Časové rozlíšenie nákladov a výnosov	1857,77
	výdavky	94741,02
	výnosy	0
5	Základné imanie	94741,02
6	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	70
7	Záväzky zo sociálneho fondu - dlhodobé	48865,61
	PASÍVA SPOLU	3294,93
	Hospodársky výsledok za rok 2020 - zisk / strata	187335,11
		-15414,04

5. EKONOMICKY OPRÁVNENÉ NÁKLADY

DOTÁCIA COVID 16019,00€

Počet hodín opatrovateľskej služby 37020,5

Ekonomicky oprávnené náklady za kalendárny rok 2020 na jednu hodinu opatrovateľskej služby boli 7,16€.

Priemerná úhrada klienta za jednu hodinu opatrovateľskej služby 2,49€.

6. ZMENY V ZLOŽENÍ ORGANIZÁCIE

V uplynulom roku neboli vykonané zmeny v zložení orgánov neziskovej organizácie

- správna rada v zložení Karol Mlynár, Ing. Miroslav Mlynár, Vladimíra Kamenská;

predsedom správnej rady bol zvolený Karol Mlynár

- riaditeľ Martin Mlynár

- revízor: Ing. Štefánia Skladaná

V štatúte neziskovej organizácie nenastali žiadne zmeny.
Za konečného užívateľa výhod bol v registri konečných užívateľov zapísaný Martin Mlynár.

7. ĎALŠIE ÚDAJE URČENÉ SPRÁVNOU RADOU

Správna rada ďakuje riaditeľovi za zodpovedný výkon funkcie a osobné nasadenie pri plnení povinností.
Správna rada nemá doplňujúce údaje alebo pokyny.

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

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa výročná správa vyhotovuje bolo predĺženie financovania prostredníctvom projektu Podpora opatrovateľskej služby na dobu od 01.01.2021 do doby 31.03.2021. Po skončení projektu v marci 2021 sme obmedzili poskytovanie opatrovateľskej služby z dôvodu nezabezpečeného financovania. Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny pripravovalo nový projekt na podporu opatrovateľskej služby. Opakuje sa situácia, keď napriek tomu, že zo strany ministerstva práce bolo deklarované, že projekty budú na seba nadväzovať, nebolo to splnené. Čakáme na zverejnenie výzvy k novému projektu. Máme záujem poskytovať opatrovateľskú službu a preto sa budeme snažiť o zapojenie sa do projektu.

9. SPRÁVA AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE