

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 2021, 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 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

by sa dalo dôvodne očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky 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 2021 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, 8. júla 2022

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 1

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 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 1
SID SK NACE 8 8 . 9 9 . 0	mimoriadna X schválená (vyznačí sa x)	do 1 2 2 0 2 1
		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 0
		do 1 2 2 0 2 0

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:

2 3 . 0 3 . 2 0 2 2

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 5 . 0 3 . 2 0 2 2

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív		č. r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b		Brutto	Korekcia	Netto	
			1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	r.030+r.037+r.042+r.051	029	424 918,99		424 918,99	143 520,67
1. Zásoby	r.031 až r.036	030				
Materiál	(112+119)-191	031				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	(121+122)-(192+193)	032				
Výrobky	(123-194)	033				
Zvieratá	(124-195)	034				
Tovar	(132+139)-196	035				
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby	(314 AÚ-391 AÚ)	036				
2. Dlhodobé pohľadávky	r.038 až r.041	037				
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	038				
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	040				
Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	041				
3. Krátkodobé pohľadávky	r.043 až r.050	042	27 583,16		27 583,16	32 612,80
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	043	27 405,25		27 405,25	14 283,59
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	044				
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	045				
Daňové pohľadávky	(341 až 345)	046		x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	047		x		
Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	048		x		1 798,15
Spojovací účet pri združení	(396-391 AÚ)	049				
Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	050	177,91		177,91	16 531,06
4. Finančné účty	r.052 až r.056	051	397 335,83		397 335,83	110 907,87
Pokladnica	(211+213)	052	802,14	x	802,14	2 444,57
Bankové účty	(221 AÚ+261)	053	396 533,69	x	396 533,69	108 463,30
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	921,97		921,97	900,40
1. Náklady budúcich období	(381)	058	921,97		921,97	900,40
Príjmy budúcich období	(385)	059				
MAJETOK SPOLU	r.001+r.029+r.057	060	431 510,96		431 510,96	171 921,07

IČO		4, 5, 7, 4, 7, 2, 5, 3		/ SID	
Strana pasív		č. r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a		b	5	6	
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU					
1.	Imanie a peňažné fondy	r.062+r.068+r.072+r.073	061	3 517,59	33 521,57
	Základné imanie	r.063 až r.067	062	70,00	70,00
	Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu	(411)	063	70,00	70,00
	Fond reprodukcie	(412)	064		
	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(413)	065		
	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí	(414)	066		
		(415)	067		
2.	Fondy tvorené zo zisku				
	Rezervný fond	r.069 až r.071	068		
	Fondy tvorené zo zisku	(421)	069		
	Ostatné fondy	(423)	070		
		(427)	071		
3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	(+/-428)	072		
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)	073	33 451,57	48 865,61
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.075+r.079+r.087+r.097	074	-30 003,98	-15 414,04
1.	Rezervy	r.076 až r.078	075	77 113,37	43 658,48
	Rezervy zákonné	(451 AÚ)	076	2 816,71	1 857,77
	Ostatné rezervy	(459 AÚ)	077		
	Krátkodobé rezervy	(323+451 AÚ+459 AÚ)	078		
2.	Dlhodobé záväzky	r.080 až r.086	079	2 816,71	1 857,77
	Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	080	3 646,38	3 294,93
	Vydané dlhopisy	(473)	081	3 646,38	3 294,93
	Záväzky z nájmu	(474 AÚ)	082		
	Dlhodobé prijaté preddavky	(475)	083		
	Dlhodobé nevyfakturované dodávky	(476)	084		
	Dlhodobé zmenky na úhradu	(478)	085		
	Ostatné dlhodobé záväzky	(373 AÚ+479 AÚ)	086		
3.	Krátkodobé záväzky	r.088 až r.096	087		
	Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	088	68 009,96	32 405,78
	Záväzky voči zamestnancom	(331+333)	089	13 297,07	10 112,00
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	090	20 050,45	13 711,79
	Daňové záväzky	(341 až 345)	091	11 169,61	7 167,03
	Záväzky z dôvodu finan. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	092	1 822,64	1 414,96
	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov	(367)	093	18 621,04	
	Záväzky voči účastníkom združení	(368)	094		
	Spojovací účet pri združení	(396)	095		
	Ostatné záväzky	(379+373 AÚ+474 AÚ+479 AÚ)	096		
4.	Bankové výpomoci a pôžičky	r.098 až r.100	097	3 049,15	
	Dlhodobé bankové úvery	(461 AÚ)	098	2 640,32	6 100,00
	Bežné bankové úvery	(231+232+461 AÚ)	099		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+249)	100	2 640,32	
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		r.102 a r.103	101		6 100,00
1.	Výdavky budúcich období	(383)	102	350 880,00	94 741,02
	Výnosy budúcich období	(384)	103		
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.061+r.074+r.101	104	350 880,00	94 741,02
				431 510,96	171 921,07

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	3 022,76		3 022,76	2 212,87
502	Spotreba energie	02				
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				
512	Cestovné	05	4,40		4,40	
513	Náklady na reprezentáciu	06	50,30		50,30	118,52
518	Ostatné služby	07	14 326,62		14 326,62	16 490,67
521	Mzdové náklady	08	118 825,71		118 825,71	193 717,40
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	39 210,58		39 210,58	65 697,45
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	7 158,65		7 158,65	14 239,05
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	14,00		14,00	3,00
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	10,02		10,02	1 923,62
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	1 938,14		1 938,14	2 364,12
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	184 561,18	184 561,18	296 766,70

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					
602	Tržby z predaja služieb	39				
604	Tržby za predaný tovar	40	53 927,14		53 927,14	95 120,74
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	41				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	42				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	43				
614	Zmena stavu zásob zvierat	44				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	45				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	46				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	47				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	48				
641	Zmluvné pokuty a penále	49				
642	Ostatné pokuty a penále	50				
643	Platby za odpísané pohľadávky	51				
644	Úroky	52				
645	Kurzové zisky	53		963,82	963,82	1 548,86
646	Prijaté dary	54				
647	Osobitné výnosy	55				
648	Zákonné poplatky	56				
649	Iné ostatné výnosy	57				
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	58				40,24
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	59				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	60				
654	Tržby z predaja materiálu	61				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	62				
656	Výnosy z použitia fondu	63				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	64				
658	Výnosy z nájmu majetku	65				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	66				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	67				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	68	530,00		530,00	
664	Prijaté členské príspevky	69				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	70				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	71				
691	Dotácie	72				
		73	99 171,16		99 171,16	184 875,15
Účtová trieda 6 spolu		r.39 až r.73	74	153 628,30	154 592,12	281 584,99
Výsledok hospodárenia pred zdanením		r.74 - r.38	75	-30 932,88	-29 969,06	-15 181,71
591	Daň z príjmov	76		34,92	34,92	232,33
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení		(r.75 - (r.76 + r.77))(+/-)	78	-30 932,88	-30 003,98	-15 414,04

Čl. I Všeobecné údaje

I.1. Názov organizácie:

Senior plus n. o.
Ročovce 113, 049 36 Slavošovce

Dátum založenia: 29.06.2015

Dátum vzniku: 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 KamenskáDozorná rada:
predseda: Mgr. Lenka Sýkorová
členovia: Ing. Lukáš Sýkora
Ing. Štefánia Skladaná

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 zamestnancov	15	25
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3
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: 23.03.2021

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie neziskovej organizácie urobilo analýzu možných účinkov a následkov na neziskovú organizáciu a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na neziskovú organizáciu (okrem rastúcich cien vstupov, najmä energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie neziskovej organizácie nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ). Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR.

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

2. Zásoby

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

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. Cudzí 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 921,97 €, účet 384 výnosy budúcich období 350880 € / IA, 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 rezerv 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	602	53927,14
Úroky z toho zdaňované	644	963,82 963,82
Iné výnosy	649	0
Prijaté príspevky -nadácie	662	530

(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 z toho dotácia COVID	691	99171,16 5015

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	3022,76
Cestovné náhrady	512	4,4
Náklady na reprezentáciu	513	50,3
Ostatné služby	518	14326,62
z toho - účtovnícke práce		3297
- telekom., pošt., služby, intrnet		1068,94
- nábor pracovníkov		1125
- služby IT		1684,8
- audit		960
- nájom		3143,58
- školenia		0
- ostatné služby		3047,3
Mzdové náklady	521	118825,71

Zákonné sociálne poistenie	524	39210,58
Zákonné sociálne náklady	527	7158,65
Dane a poplatky	538	14
Ostatné pokuty a penále	542	0
Úroky	544	10,02
Ostatné náklady	549	1938,14
Daň z príjmu	591	34,92

(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 audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- súvisiace audítorské služby,
- daňové poradenstvo,
- ostatné neaudítorské služby.

Čl. V Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Čl. VI Ďalšie informácie

- Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov- **nie sú**
- Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:- **nie sú**
 - možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 - povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.
- Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to- **nie sú**
 - povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
 - povinnosť z opačných obchodov,
 - zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
 - povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
 - iné povinnosti.
- Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky – **nie sú**
- Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Nadalej pretrvávajú pandémie- Covid.

Dňa 24.2.2022 došlo k invázii ruských vojsk na územie Ukrajiny. Pretože sa situácia neustále 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 vedenie účtovnej jednotky do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022.

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

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
Tabuľka č. 1 NM- nemá náplň

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku							

bežného účtovného obdobia							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							

Tabuľka č. 2

nemá náplň

	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
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	bezprostredne predchádzajúceho o účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku
Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	802,14	2444,57
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	396533,69	107413,3
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		1050
Spolu	397335,83	110907,87

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	9221,41	28641,07
Pohľadávky po lehote splatnosti	18361,75	3971,73
Pohľadávky spolu	27583,16	32612,8

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
--	--	---------------	------------	----------------	-----------------------

					účetného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	70,00				70,00
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady 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	48865,61	15414,04			33451,57
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-15414,04	-30003,98	-15414,04		-30003,98
Spolu	33521,57	-14589,94	-15414,04		3517,59

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	-15414,04
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	-15414,04
Iné	

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

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	897,77	1376,71		897,77	1376,71
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	897,77	1376,71		897,77	1376,71
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	960	1440	960		1440
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	960	1440	960		1440
Rezervy spolu	1857,77	2816,71	960	897,77	2816,71

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	4199,4	
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	63810,56	32405,78
Krátkodobé záväzky spolu	68009,96	32405,78
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	3646,38	3294,93
4Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	3646,38	3294,93
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	35793,64	35793,64

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	3294,93	2790,04
Tvorba na ťarchu nákladov	615,95	1010,29
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	264,5	505,4
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	3646,38	3294,93

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	€	Premenná 1M EURIBOR+mar žn 0,10% p.a.	31.03.22	Dohoda o ručení	2640	
Pôžička		5,26				6100
Návratná finančná výpomoc poskytnutá						
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	94741,02	350880	94741,02	350880
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 prenájatom 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
uist'ovacie 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 úrok	963,82	7827,9 9,67
Tovar	16473,45	1188,64
spolu	17437,27	9026,21

Zoznam spriaznených osôb

	Výnos	Náklad
PERSONELA služby		2682

tovar		1188,64
I. Mlynárová služby		1125
SENIORKA n.o. Služby		3297
úrok		9,67
PERSONELA plus tovar		723,9
služby		
SÝKORKA n.o. Služby		0
tovar	16473,45	
úrok	963,82	
spolu	17437,27	9026,21

**Výročná správa neziskovej organizácie Senior plus n.o.
za rok 2021**

Rochovce, jún 2022

ÚVOD

1. Prehľad činností vykonávaných v roku 2021 s uvedením vzťahu k účelu založenia organizácie
2. Ročná účtovná závierka, stav a pohyb majetku a záväzkov, náklady a výnosy
3. Prehľad o peňažných príjmoch /výnosoch/ a výdavkoch /nákladoch/
4. Prehľad o príjmoch v členení podľa zdrojov
5. Ekonomicky oprávnené náklady
6. Zmeny a nové zloženie orgánov, ku ktorým došlo v priebehu roka
7. Ďalšie údaje určené správnu radou
8. Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa
9. Správa audítora k ročnej účtovnej závierke
10. Účtovná závierka

Nezisková organizácia Senior plus n.o. so sídlom: Rochovce 113, 04936 Rochovce, IČO: 45747253 vznikla dňa 21.7.2015 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 2021 pokračovalo poskytovanie opatrovateľskej služby financovanej prostredníctvom projektu Podpora opatrovateľskej služby. Pôvodne bolo ukončenie projektu 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 a komplikovaný s problémovým finančným tokom. Následný projekt však nezačal kontinuálne s ukončením predchádzajúceho. Jeho začiatok sa neustále oddŕaľoval, až reálne začal v decembri 2021, čím vzniklo 8 mesačné vákuum bez finančnej pomoci občanom. Títo klienti, občania odkázaní na pomoc inej osoby, buď službu prerušili na čas medzi projektami, alebo im bola opatrovateľská služba poskytovaná ako samoplatiteľom (finančne zaťažujúce). Čím sa znížili počty opatrovaných príjemcov sociálnej služby a tým aj počty opatrovaných hodín.

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. PREHĽAD ČINNOSTÍ VYKONÁVANÝCH V ROKU 2021 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 2021 sme celé úsilie zamerali na rozbehnutie a udržanie poskytovaných služieb a ich ďalšie skvalitňovanie. Hlavné finančné zdroje už neboli zabezpečené z dopytového projektu na podporu opatrovateľskej služby, Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny- tento trval počas roku 2021 len 4 mesiace, čo bolo pre celú n.o. citelné.

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 sústreďujeme sa na výkon poskytovanej opatrovateľskej služby. 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. Ako už bolo vyššie uvedené, opakuje sa situácia, keď napriek tomu, že zo strany ministerstva práce bolo deklarované, že projekty budú na seba nadväzovať, nebolo to splnené.

Počet hodín opatrovateľskej služby:

2016	-	87 404
2017	-	164 549
2018	-	71 408
2019	-	44 220
2020	-	37 020
2021	-	15124

V roku 2021 sme poskytli celkom 15124 hodín opatrovateľskej služby.

Počet hodín poskytnutej opatrovateľskej služby

Je to menej o 21 896 hodín ako v roku 2020.

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, 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 pandemiou korona vírusu.

Počiatkové 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 otáznе. 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. Osobný kontakt sa medzi zamestnancami presunul do on-line roviny, čo na druhej strane vytvorilo podmienky pre častejšie uskutočnenie pracovných porád. Tieto sa uskutočňovali ku koncu roku 2021 už pravidelne 1x týždenne (vedenie a regionálni manažéri). On-line pracovným poradám si ale privyká aj opatrovateľský personál s regionálnymi manažérmi. Čo budeme podporovať aj v roku 2022. Opatrovateľský personál pracuje samostatne v domácnostiach, online pracovné porady sú prínosom pre zlepšenie ich pracovných kontaktov s kolegami, prispievajú výmene skúseností a vzájomnej podpore.

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. Realizovali sme on-line vzdelávacie akcie pre zamestnancov, opatrovateľský personál, regionálnych manažérov v rôznych témach, z vybraných napr.: Špecializácia opatrovateľského personálu pre prístup ku klientom s diagnostikovanou Alzheimerovou chorobou, Profesijsná komunikácia atď. Plánujeme rozšíriť záber vzdelávania opatrovateľiek a spektrum oblastí. Pripravujeme vlastných školiteľov a rozbehli sme spoluprácu s Akadémiou vzdelávania v sociálnej oblasti.

V tejto oblasti hodnotíme ako prínos predloženie dvoch projektov súkromnej nadácií, ako reakciu na výzvy o predkladanie projektových zámerov zameraných na skvalitnenie života klientov, dva projekty boli vyhodnotené ako úspešné- čím sme mohli prostredníctvom nadácie zakúpiť klientom tri zdravotnícke pomôcky, ktoré im skvalitňujú život.

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 pokračujeme v spolupráci s kolegami vo Zvolene, v Trenčíne, v Mníchovom Hradišti v ČR. Zrušili sme plánované stretnutie u nás. Napriek zložitej situácii sme zabezpečili pobytovú dovolenku pre záujemcov v Chorvátsku. Zorganizovali sme 4 dňový výlet do Prahy.

Aj keď počet a dĺžka akcií bola malá ich prínosy boli pozitívne hodnotené.

Podľa situácie budeme postupovať podobne aj v roku 2022. Naši zamestnanci sú vo väčšine plne očkovaní proti ochoreniu COVID- 19, čím znižujeme riziko aj v pracovnej oblasti.

2. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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.

STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV ORGANIZÁCIE, NÁKLADY A VÝNOSY

	AKTÍVA	2021	2020
0	Dlhodobý finančný majetok - pôžičky		
1	Finančné účty	5670	27500
	pokladnica, ceniny	397335,83	110907,87
	účty	802,14	2444,57
1a	Peniaze na ceste	396533,69	107413,3
2	Krátkodobé pohľadávky		1050
	pohľadávky z obchodného styku - odberatelia	27583,16	32612,8
	pohľadávky ostatné	27405,25	14283,59
	pohľadávky voči zamestnancom		16531,06
	pohľadávky z dôvodu finanč. vzťahov k štátnemu rozpočtu		0
	iné pohľadávky		1798,15
3	Časové rozlíšenie	177,91	
	náklady budúcich období	921,97	900
	príjmy budúcich období	921,97	900
	AKTÍVA SPOLU		0
		431510,96	171920,67
	PASÍVA		
1	Krátkodobá finančná výpomoc		
2	Krátkodobé záväzky		6100
	záväzky z obchodného styku, nevyfakt. dod.	68009,96	32405,78
	záväzky voči zamestnancom	13297,07	10112
	zúčtovanie so sociálnej a zdravotných poisťovní	20050,45	13711,79
	daňové záväzky	11169,61	7167,03
	záväzky z dôvodu fin. vzťahov	1822,64	1414,96
	iné záväzky	18621,04	0
		3049,15	

2a	Rezervy	2816,71	1857,77
3	Bežné bankové úvery	2640,32	0
4	Časové rozlíšenie nákladov a výnosov	350880	94741,02
	výdavky budúcich období		
	výnosy budúcich období	350880	94741,02
5	Základné imanie	70	70
6	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	33451,57	48865,61
7	záväzky zo sociálneho fondu - dlhodobé	3646,38	3294,93
	PASÍVA SPOLU	431510,96	171920,67
	Hospodársky výsledok za rok 2021- zisk / strata	-30003,98	-15414,44
	Náklady	2021	2020
	Náklady celkom	184561,18	296999,03
	Hlavná činnosť	184561,18	293767,9
	Ekonomická činnosť		3231,13
	Výnosy		
	Výnosy celkom	154592,12	281584,99
	Hlavná činnosť	153628,3	278586,19
	Ekonomická činnosť	936,82	2998,8
	Daň hlavná činnosť		
	Daň ekonomická činnosť	34,92	232,33
	Zisk/strata	-30003,98	-15414,04
	Hlavná činnosť	-30932,88	-15181,71
	Ekonomická činnosť	928,9	-232,33

3. PREHLAD O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

3. Prehľad o príjmoch / výnosoch) a výdavkoch (nákladoch) v eurách				
	výnosy		náklady	
		z toho ek. činnosť		z toho ek. činnosť
Spotreba materiálu			3022,76	
Cestovné			4,4	
Repre fond			50,3	
Ostatné služby			14326,62	
Mzdové náklady			118825,71	
Zákonné sociálne a zdravotné			39210,58	

poistenie				
Zákonné sociálne náklady				
Ostatné dane a poplatky			7158,65	
Ostatné pokuty a penále			14	
Úroky				
Kurzové straty			10,02	
Iné ostatné náklady				
Poskytnuté príspevky			1938,14	
Príspevky z podielu zaplatenej dane 2%				
Spolu náklady				
Tržby za vlastné výkony a tovar	53927,14		184561,18	
Úroky	963,82	963,82		
Ostatné výnosy				
Prijaté príspevky odiných organizácií	530			
Prijaté príspevky 2%				
Príspevky z verejných zbierok				
Dotácie	99171,16			
Spolu výnosy	154592,12	963,82		
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-29969,06			
Daň z príjmov	34,92			
Výsledok hospodárenia po zdanení	-30003,98			

4. PREHLAD O PRÍJMOCH V ČLENENÍ PODĽA ZDROJOV

Výnosy (príjmy) z činností - vlastné zdroje	
Tržby z hlavnej činnosti	53 927,14 €
Tržby z ekonomickej činnosti	
Aktivácia	
Ostatné výnosy	
Tržby z predaja majetku	963,82 €
Výnosy z použitia fondu	
Úroky v banke	
Spolu	
Výnosy (príjmy) na činnosť - súkromné zdroje	54 890,96 €

Finančné dary od fyzických osôb	
Finančné dary od súkromných osôb	
Finančné dary od právnických osôb	
Charitatívna reklama	530,00 €
Prijaté príspevky zo zbierok	
Výnosy z odpisov dlhodobého majetku obstaraného z darov	
Spolu	530,00 €
Výnosy (príjmy) na činnosť - verejné zdroje, príspevky z podielu zaplatenej dane	
Dotácie z rozpočtu samospráv	96 580,76 €
Dotácie zo štátneho rozpočtu a fondov EU	2 590,40 €
Príspevky z podielu zaplatenej dane	
Výnosy z odpisov dlhodobého majetku obstaraného z dotácií	
Spolu	99 171,00 €
Výnosy celkom	154 592,12 €

5. EKONOMICKY OPAVNENÉ NÁKLADY

Ekonomicky oprávnené náklady - terénna služba	
Náklady	154 820,96 €
Príjmy	125 850,35 €
Úhrada klientov	40 023,84 €
Príspevky	85 826,51 €
Počet hodín OSL	15124
EON/1 hod.	10,24 €

6. ZMENY V ZLOŽENÍ ORGANIZÁCIE

V štatúte neziskovej organizácie nenastali v priebehu roka 2021 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 VYHOTOVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA

V priebehu roka 2022 boli vykonané zmeny v zložení orgánov neziskovej organizácie:

- zmena v správnej rade: odstúpila pani Vladimíra Kamenská, zvolená Bc. Simona Drozdíková
správna rada v zložení Karol Mlynár, Ing. Miroslav Mlynár, Bc. Simona Drozdíková;
predsedom správnej rady bol zvolený Karol Mlynár
- odvolaný revízor Ing. Štefánia Skladaná
- zvolená dozorná rada Ing. Štefánia Skladaná , Mgr. Lenka Sýkorová, Ing. Lukáš Sýkora
predsedom dozornej rady Ing. Štefánia Skladaná

9. SPRÁVA AUDITÓRA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Martin Mlynár
riaditeľ n. o.