

**AUDÍTORSKÁ SPRÁVA**  
**O VÝSLEDKU OVERENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**  
**k 31.12.2015**  
**zdrúženia**  
**SOCIA – občianske združenie**

# SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
PRE VALNÉ ZHROMAŽDENIE OBČIANSKÉHO ZDRUŽENIA-SOCIA , NITRA  
O OVERENÍ RIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31.12.2015.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky občianskeho združenia-SOCIA ( ďalej len združenie), ktorá obsahuje súvahu k 31.decembru 2015, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu.

## *Zodpovednosť účtovnej jednotky za účtovnú závierku*

Za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z.z. v znení jeho dodatkov je zodpovedné vedenie združenia. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby , ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

## *Zodpovednosť audítorov*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutí audítorov, vrátane posúdenie rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítori berú do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení , že audítorské dôkazy , ktoré sme získali, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre náš názor.

## *Názor*

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu združenia k 31.decembru 2015, na výsledky jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákomom o účtovníctve.

V Nitre dňa 5.2.2016

TAX AUDIT CONSULT s.r.o.  
FRAŇA MOJTU 1, NITRA  
Obchodný register,vložka 1230/N  
Licencia SKAU č.84  
949 01 Nitra

Ing.Šulganová Libuša  
Zodpovedný audítor  
Licencia SKAU č.259



**SOCIA, občianske združenie**  
**Súvaha**  
**za rok ukončený 31.decembra 2015**

	<b>31.decembra 2015</b>	<b>31.decembra 2014</b>
<b>Neobežný majetok</b>	<b>38 150,57</b>	<b>40 243</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Softvér	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	38 150,57	40 243
Stavby	38 150,57	40 243
Stroje, prístroje a zariadenia	0	0
Drobný dlhodobý hmotný majetok	0	0
Dlhodobý finančný majetok	0	0
<b>Obežný majetok</b>	<b>88 621,52</b>	<b>23 333</b>
Zásoby	0	0
Materiál	0	0
Poskytnuté prevádzkové preddavky	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	0	0
Finančný účty	88 621,52	23 333
Pokladnica	3 137,90	1 130
Bankové účty	85 483,62	22 203
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>191,44</b>	<b>191</b>
Náklady budúcich období	191,44	191
<b>Majetok spolu</b>	<b>126 963,53</b>	<b>63 766</b>
<b>Vlastné zdroje krytia majetku</b>	<b>14 088,36</b>	<b>14 237</b>
Imanie a peňažné fondy	14 236,75	14 250
Základné imanie	14 236,75	14 250
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-148,39	-14
<b>Cudzie zdroje</b>	<b>67 409,03</b>	<b>6 781</b>
Rezervy zákonné	960,00	960
Krátkodobé rezervy	960,00	960
Dlhodobé záväzky	67,42	25
Záväzky zo sociálneho fondu	67,42	25
Krátkodobé záväzky	66 381,61	5 796
Záväzky z obchodného styku	700,38	546
Záväzky voči zamestnancom	3 313,18	3 166
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	1 893,97	1 935
Daňové záväzky	232,33	149
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	60 241,75	0
Bankové výpomoci a pôžičky	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>45 466,14</b>	<b>42 750</b>
Výnosy budúcich období	45 466,14	42 750
<b>Vlastné a cudzie zdroje spolu</b>	<b>126 963,53</b>	<b>63 767</b>

**SOCIA, občianske združenie**  
**Výkaz ziskov a strát**  
**za rok ukončený 31.decembra 2015**

	<b>31.decembra 2015</b>	<b>31.decembra 2014</b>
<b>Prevádzkové výnosy a náklady</b>		
Spotreba materiálu	3 103,08	1 505
Spotreba energie	5 482,52	5 158
Opravy a udržiavanie	98,64	684
Cestovné	0	0
Náklady na reprezentáciu	0	0
Ostatné služby	8 587,46	7 692
Mzdové náklady	50 655,02	45 280
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	16 615,56	15 935
Zákonné sociálne náklady	4 210,74	3 973
Ostatné sociálne náklady	0	0
Ostatné dane a poplatky	325,96	331
Ostatné pokuty a penále	0	60
Iné ostatné náklady	539,02	549
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	2 092,00	4 183
Tvorba zákonných rezerv	0	0
<b>Účtovná trieda 5 celkom</b>	<b>91 710,00</b>	<b>85 350</b>
Tržby z predaja služieb	7 438,32	7 076
Úroky	4,36	2
Prijaté dary	0	1 000
Iné ostatné výnosy	2 177,80	4 183,10
Prijaté príspevky od iných organizácií	1 180,00	0
Prijaté príspevky od fyzických osôb	0	0
Prijaté členské príspevky	18,00	18
Príspevky z podielu zaplatenej dane	2 421,10	1 182
Dotácie	78 322,77	71 875
<b>Účtovná trieda 6 celkom</b>	<b>91 562,35</b>	<b>85 336</b>
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>-147,65</b>	<b>-14</b>
Daň z príjmov	0,74	0
Dodatočné odvody a dane z príjmov	0	0
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení</b>	<b>-148,39</b>	<b>-14</b>

## Občianske združenie SOCIA

Priložené poznámky tvoria neoddeliteľnú časť týchto účtovných výkazov

### POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM

za obdobie ukončené 31.decembra 2015

#### Poznámka 1: Hlavné aktivity.

Občianske združenie SOCIA bolo zaregistrované na Ministerstve vnútra Slovenskej republiky dňa 14.marca 2000.

V zmysle platných stanov cieľ činnosti združenia je poradenská, konzultačná, preventívna, školiaca, analytická a koncepcná činnosť v oblasti sociálnej pomoci. Združenie vykonáva najmä:

- Poradenstvo a sociálnu rehabilitáciu pre rodiny s ŤZP občanmi (ambulantné poskytovanie sociálneho poradenstva a výkon sociálnej prevencie, sekundárnej a terciálnej – sociálnej rehabilitácie pre rodiny s ŤZP občanmi).
- Školiace činnosti pre pracovníkov v sociálnej sfére miest a obcí a dobrovoľníkov v oblasti problematiky sociálnej výpomoci.
- Spracovanie, edícia a distribúcia odborných materiálov a publikácií v oblasti sociálnej výpomoci . osveta (napr.sociálna rehabilitácia, integrácia, terapie, diagnostika, špecifické sociálne služby a pod.).
- Môže poskytovať sociálne služby, resp. sprostredkovať prostredníctvom fyzických osôb.

#### Poznámka 2: Účtovné postupy.

##### Systém vedenia účtovníctva a informácií.

Združenie vedie účtovnú evidenciu podľa opatrenia MF SR č. 20896/2003-92 zo dňa 10.decembra 2002, ktorým sa ustanovujú postupy účtovania v sústave podvojného účtovníctva. Zásady vedenia účtovníctva nie sú upravené interným predpisom.

Účtovné výkazy pozostávajú z výkazu ziskov a strát a súvahy k 31.decembru 2015.

##### Peňažná hotovosť.

Peňažné ekvivalenty zahŕňajú likvidné prostriedky ako sú peniaze v hotovosti a peňažné prostriedky v banke.

##### Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je ocenený obstarávacími cenami. Súčasťou obstarávacej ceny sú všetky náklady potrebné na obstaranie a uvedenie majetku do užívania. Dlhodobý majetok je odpisovaný v súlade s odpisovým plánom.

##### Cudzie meny.

Združenie neviduje majetok a záväzky v cudzej mene.

##### Zásoby.

Zásoby predstavuje drobný hmotný majetok. Pri obstaraní je oceňovaný obstarávacou cenou. Združenie ku dňu účtovnej závierky neviduje v majetku žiadne zásoby.

##### Pohľadávky.

Pohľadávky sú ocenené v účtovníctve nominálnou hodnotou.

Združenie ku dňu účtovnej závierky neviduje v majetku pohľadávky.

## Občianske združenie SOCIA

Priložené poznámky tvoria neoddeliteľnú časť týchto účtovných výkazov

### POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM

za obdobie ukončené 31.decembra 2015

#### Rezervy.

Krátkodobá rezerva je vytvorená na budúce výdavky (záväzky) s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

#### Zmena postupov účtovania.

V bežnom účtovnom období nebola prevedená zmena postupov účtovania.

#### **Poznámka 3: Zásoby.**

Drobný hmotný majetok je pri obstaraní účtovaný priamo do nákladov. Následne je vedená operatívna evidencia v kusoch a v obstarávacích cenách.

Inventarizácia drobného hmotného majetku bola ku dňu účtovnej závierky prevedená, inventarizačné rozdiely neboli vykázané.

#### **Poznámka 4: Finančný majetok.**

Inventarizácia pokladničnej hotovosti bola prevedená v súlade so zákonom o účtovníctve, inventarizačný rozdiel nebol vykázaný.

Stavy na bankových účtoch vykázané v účtovníctve sú súhlasné so stavmi vykazovanými na bankových výpisoch zo dňa 31.decembra 2015 nasledovne:

- účet č.1424843559 vedený vo VÚB a.s.	60 261,21 EUR
- účet č.2666290023 vedený v TTB a.s.	25 222,41 EUR
	85 483,62 EUR

#### **Poznámka 5: Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.**

	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Spolu
<u>Obstarávacia hodnota</u>			
K 1.januáru 2015	83 660	14 095	97 755
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
K 31.decembriu 2015	83 660	14 095	97 755
<u>Oprávky</u>			
K 1.januáru 2015	43 417	14 095	57 512
Odpisy	2 092	0	2 092
Úbytky	0	0	0
K 31.decembriu 2015	45 509	14 095	59 604
<u>Zostatková hodnota</u>			
K 31. decembriu 2014	40 243	0	10 243
K 31. decembriu 2015	38 151	0	38 151

## Občianske združenie SOCIA

Priložené poznámky tvoria neoddeliteľnú časť týchto účtovných výkazov

### POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM

za obdobie ukončené 31.decembra 2015

Inventarizácia dlhodobého hmotného majetku bola prevedená ku dňu účtovnej závierky, inventarizačné rozdiely neboli vykázané.

V bežnom účtovnom období nebol obstaraný dlhodobý hmotný majetok.

#### Poznámka 6: Krátkodobé a dlhodobé záväzky.

Členenie krátkodobých záväzkov:

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	700	546
Záväzky voči zamestnancom	3 313	3 166
Zúčtovanie s inštitúciami sociálneho zabezpečenia	1 894	1 934
Daňové záväzky	232	149
Záväzky k rozpočtu územnej samosprávy	60 242	0
	<b>66 381</b>	<b>5 795</b>

Záväzky z obchodného styku vo výške 700 EUR predstavujú nevyfakturované dodávky za služby a dodávku elektrickej a tepelnej energie za december bežného účtovného obdobia.

Záväzky voči zamestnancom nadväzujú na rekapituláciu výplatnej listiny za december 2015. Záväzok voči poisťovniam je súhlasný so zostatkom vykazovaným vo výkazoch na december 2015. Záväzok voči daňovému úradu je súhlasný s rekapituláciou výplatnej listiny za december 2015.

Záväzok voči rozpočtu územnej samosprávy vykázaný ku dňu účtovnej závierky vo výške 60 242 EUR, predstavuje vratku finančných prostriedkov poskytnutých občianskemu združeniu Socia na zabezpečenie a financovanie poskytovania sociálnych služieb v Domove sociálnych služieb v roku 2015. Na základe zmluvy č.9/2015 o zabezpečení poskytovania sociálnej služby a poskytovaní finančného príspevku na časť sumy 932,87 EUR podľa podmienok zmluvy nevznikol nárok a časť sumy 59 308,78 EUR je vrátený nevyčerpaný príspevok na prevádzku.

Dlhodobý záväzok vo výške 67 EUR, predstavuje zostatok sociálneho fondu k 31.decembru 2015.

#### Poznámka 7: Rezervy, časové rozlíšenie.

Krátkodobá rezerva vo výške 960 EUR je vystavená na služby za overenie účtovnej závierky za rok 2015.

Vo výnosoch budúcich období je vykázaný zostatok dotácie, ktorá bola združeniu poskytnutá na „Rekonštrukciu prenajatej budovy „Topoľová 6, Nitra“. V bežnom účtovnom období bola zúčtovaná do výnosov pomerná časť odpisov v čiastke 2 092 EUR.

Vo výnosoch budúcich období v čiastke 7 315 EUR je vykázaný zostatok nepoužitých zdrojov finančných prostriedkov za rok 2014 získaných v súlade s § 50 zákona o dani z príjmov. Prostriedky účtovná jednotka použije v roku 2016.

Náklady budúcich období predstavujú náklady na poistenie majetku v čiastke 191 EUR, ktoré časovo a vecne súvisia s budúcim účtovným obdobím

## Občianske združenie SOCIA

Priložené poznámky tvoria neoddeliteľnú časť týchto účtovných výkazov

### POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM

za obdobie ukončené 31.decembra 2015

#### Poznámka 8: Základné imanie.

Základné imanie je ku dňu účtovnej závierky vykázané vo výške 14 237 EUR. V bežnom účtovnom období bolo znížené o čiastku 13,56 EUR.

#### Poznámka 9: Výsledok hospodárenia.

Hospodársky výsledok za rok, strata v čiastke 13,56 EUR bol v celej čiastke preúčtovaný do základného imania.

#### Poznámka 10: Daň z príjmu.

Základ dane za rok končiaci 31. decembra 2015 bol vypočítaný nasledovne:

	31. december 2015 EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-148,39
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia	95 618,00
Položky znižujúce výsledok hospodárenia	95 618,00
Základ dane	0
Sadzba dane	22 %
Daň	0

#### Poznámka 11: Príjmy-poskytnuté finančné príspevky.

Združeniu boli v bežnom účtovnom období poskytnuté finančné príspevky v nasledovnom členení:

- Nitriansky samosprávny kraj na základe Zmluvy č.9/2015 o poskytovaní finančného príspevku a dodatku č.1 k zmluve poskytol účtovnej jednotke finančný príspevok na prevádzku sociálnej služby v zmysle § 77 zákona o sociálnych službách. Finančný príspevok bol poskytnutý v celkovej výške 145 900,80 EUR, z toho FPO vo výške 58 218 EUR a FPP vo výške 87 682,80 EUR. V skutočnosti bol finančný prostriedok poskytnutý vo výške 138 634,38 EUR, z toho čiastka 60 241,75 EUR nebola použitá a v januári 2016 bola vrátená.
- Nitrianska komunitná nadácia na základe Zmluvy č.11-RPN/2015 o poskytnutí grantu poskytla účtovnej jednotke finančné prostriedky na nákup prístroja na magnetoterapiu Dymap vo výške 1 180 EUR.