

Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov, n.o.

Správa audítora a Účtovná závierka

k 31. decembru 2016

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Zriaďovateľovi a riaditeľovi neziskovej organizácie Špecializované centrum sociálnych služieb
Stropkov, n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov, n.o. (ďalej len „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od neziskovej organizácie sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že 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 uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je

vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybnit' schopnosť neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

12. apríla 2017

AC AUDIT CASSOVIA s.r.o. Hroncova 3, Košice, č.l. SKAU 128,
Ing. Mária Gombitová štatutárny audítor, číslo licencie SKAU 632



ÚČ NUJ

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 31.12.2016

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 4 1 0 7 6 5 7

Účtovná závierka

riadna

zostavená

Za obdobie

Mesiac

Rok

od 0 1 2 0 1 6

IČO

4 5 7 4 1 6 3 8

mimoriadna

schválená

do 1 2 2 0 1 6

SID

SK NACE

8 7 . 3 0 . 0

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

od 0 1 2 0 1 5

do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

Š p e c i a l i z o v a n é c e n t r u m s o c i á l n y c h
s l u ž i e b S t r o p k o v . n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

A k a d e m i k a P a v l o v a

Číslo

3 2 1 / 1 0

PSC

0 9 1 0 1

Obec

S t r o p k o v

Číslo telefónu

Číslo faxu

E-mailová adresa

Zostavená dňa: <i>31.03.2017</i>	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: <i>[Signature]</i>
Schválená dňa:			

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	1 890 168,64	286 649,20	1 603 519,44	1 704 272,44
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002	-	-	-	-
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003	-	-	-	-
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004	-	-	-	-
Ocenené práva 014 - (074 + 091AÚ)	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 (051-095AÚ)	008	-	-	-	-
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	1 890 168,64	286 649,20	1 603 519,44	1 704 272,44
Pozemky (031)	010	-	x	-	-
Umelecké diela a zbierky (032)	011	-	x	-	-
Stavby 021 - (081 - 092AÚ)	012	1 823 699,84	223 986,00	1 599 713,84	1 695 699,84
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	11 054,00	8 800,00	2 254,00	5 934,00
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	-	-	-	-
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015	-	-	-	-
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016	-	-	-	-
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017	55 414,80	53 863,20	1 551,60	2 638,60
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018	-	-	-	-
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020	-	-	-	-
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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	86 458,26	-	86 458,26	54 818,20
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 preddávky 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 - 391AÚ)	039	-	-	-	-
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040	-	-	-	-
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041	-	-	-	-
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	14 857,48	-	14 857,48	14 342,99
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	043	560,00	-	560,00	484,04
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	7 795,20	-	7 795,20	-
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045	-	-	-	-
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046	-	-	-	-
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047	-	-	-	-
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048	-	-	-	-
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049	-	-	-	-
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	6 502,28	-	6 502,28	13 858,95
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	71 600,78	-	71 600,78	40 475,21
Pokladnica (211 + 213)	052	-	-	-	-
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	71 600,78	-	71 600,78	40 475,21
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054	-	-	-	-
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055	-	-	-	-
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056	-	-	-	-
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057	-	-	-	-
1. Náklady budúcich období (381)	058	-	-	-	-
Prijmy budúcich období (385)	059	-	-	-	-
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	1 976 626,90	286 649,20	1 689 977,70	1 759 090,64

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	061	(85 244,98)	(53 296,82)
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	-	-
Základné imanie (411)	063	-	-
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064	-	-
Fond reprodukcie (413)	065	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)	067	-	-
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068	-	-
Rezervný fond (421)	069	-	-
Fondy tvorené zo zisku (423)	070	-	-
Ostatné fondy (427)	071	-	-
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	(53 296,82)	(8 310,23)
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	(31 948,16)	(44 986,59)
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	271 299,24	213 350,02
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	7 183,71	4 184,55
Rezervy zákonné (451AÚ)	076	-	-
Ostatné rezervy (459AÚ)	077	-	-
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	7 183,71	4 184,55
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	650,59	637,95
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	650,59	637,95
Vydané dlhopisy (473)	081	-	-
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082	-	-
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083	-	-
Dlhodobé nefakturované 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	197 113,26	208 527,52
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	168 389,59	187 693,56
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	17 913,99	13 051,35
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	10 210,01	7 372,21
Daňové záväzky (341 až 345)	091	576,62	410,40
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092	-	-
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093	-	-
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094	-	-
Spojovací účet pri združení (396)	095	-	-
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	23,05	-
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	66 351,68	-
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098	-	-
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099	-	-
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100	66 351,68	-
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	1 503 923,44	1 599 037,44
1. Výdavky budúcich období (383)	102	-	-
Výnosy budúcich období (384)	103	1 503 923,44	1 599 037,44
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	1 689 977,70	1 759 090,64

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	6 163,26	-	6 163,26	3 679,03
502	Spotreba energie	02	16 473,14	-	16 473,14	15 080,33
504	Predaný tovar	03	-	-	-	-
511	Opravy a udržiavanie	04	-	-	-	215,04
512	Cestovné	05	-	-	-	-
513	Náklady na reprezentáciu	06	36,96	-	36,96	-
518	Ostatné služby	07	113 524,82	-	113 524,82	84 897,11
521	Mzdové náklady	08	230 456,33	-	230 456,33	138 810,94
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	72 787,91	-	72 787,91	46 279,74
525	Ostatné sociálne poistenie	10	-	-	-	-
527	Zákonné sociálne náklady	11	8 095,82	-	8 095,82	3 913,42
528	Ostatné sociálne náklady	12	-	-	-	-
531	Daň z motorových vozidiel	13	-	-	-	-
532	Daň z nehnuteľností	14	-	-	-	-
538	Ostatné dane a poplatky	15	107,72	-	107,72	86,56
541	Zmluvné pokuty a penále	16	-	-	-	-
542	Ostatné pokuty a penále	17	-	-	-	-
543	Odpísanie pohľadávky	18	-	-	-	-
544	Úroky	19	1 351,68	-	1 351,68	-
545	Kurzové straty	20	-	-	-	-
546	Dary	21	-	-	-	-
547	Osobitné náklady	22	-	-	-	-
548	Manká a škody	23	-	-	-	-
549	Iné ostatné náklady	24	411,85	-	411,85	282,88
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	101 697,00	-	101 697,00	134 380,30
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	551 106,49	-	551 106,49	427 625,35

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39	-	-	-	-
602	Tržby z predaja služieb	40	212 019,63	-	212 019,63	138 334,76
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	1,48	-	1,48	1,81
645	Kurzové zisky	54	-	-	-	-
646	Prijaté dary	55	57,96	-	57,96	1,00
647	Osobitné výnosy	56	-	-	-	-
648	Zákonné poplatky	57	-	-	-	-
649	Iné ostatné výnosy	58	107 692,44	-	107 692,44	45 468,93
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	1 043,56	-	1 043,56	-
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72	-	-	-	-
691	Dotácie	73	198 343,51	-	198 343,51	198 832,55
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	519 158,58	-	519 158,58	382 639,05
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	(31 947,91)	-	(31 947,91)	(44 986,30)
591	Daň z príjmov	76	0,25	-	0,25	0,29
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	(31 948,16)	-	(31 948,16)	(44 986,59)

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v slúpcoch sú odvolávky na riadok alebo slúpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o neziskovej organizácii**

Názov a sídlo neziskovej organizácie	Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov n. o. Akademika Pavlova 321/10, 091 01 Stropkov
Zriaďovateľ	Vranovská nemocnica, n.o. IČO: 37887068 M. R. Štefánika 187/177 B, 093 27 Vranov nad Topľou
Dátum založenia alebo zriadenia neziskovej organizácie	4. september 2013
Dátum vzniku neziskovej organizácie (podľa registra neziskových organizácií)	4. október 2013
IČO	45 741 638

2. Členovia orgánov neziskovej organizácie

Orgán	Funkcia	Meno
Správna rada		Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda) – do 31.3.2017
		Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA
		Mgr. Ján Janovčík
Štatutárny orgán	riadiť	MUDr. Eugen Lešo
Dozorná rada		Ing. Viliam Slaminka
		JUDr. Jana Čorbová
		MUDr. Róbert Hill, PhD.
Vedenie	výkonný riaditeľ	MUDr. Eugen Lešo
	zástupca riaditeľa pre Stropkov	Ing. Viliam Slaminka

3. Činnosť neziskovej organizácie

Nezisková organizácia poskytuje sociálne služby v Špecializovanom zariadení v súlade s ust. § 39 zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní.

V špecializovanom zariadení sa poskytuje sociálna služba fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, jej stupeň odkázanosti je najmenej V., podľa prílohy č. 3 zákona o sociálnych službách a má zdravotné postihnutie, ktorým je najmä Parkinsonova choroba, Alzheimerova choroba, pervazívna vývinová porucha, skleróza multiplex, schizofrénia, demencia rôzneho typu etiológie, hluchoslepota, AIDS.

V špecializovanom zariadení sa poskytujú aj komplexné sociálne služby zamerané na pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie, údržba bielizne a šatstva. Takisto je v zariadení zabezpečovaná terapia a záujmová činnosť pre osoby s prihliadnutím na ich zdravotný a duševný stav.

4. Zamestnanci

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48	25
z toho počet vedúcich zamestnancov	-	-
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	-	-
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	-	-

5. Organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Organizácia nemá žiadne organizácie v svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka Organizácie za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená dňa 20. decembra 2016.

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Organizácia uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovná závierka za rok 2016 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

- Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady organizácia aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.
- Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov
 - dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávací cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a uvedením do používania.
 - dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.
 - Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázany v Ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 082 súvahy) a krátkodobá časť v Ostatných záväzkoch (r. 096 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
 - dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný bezodplatne – reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa účtuje na ľarchu účtu účtovej skupiny 04 – Obstaranie dlhodobého majetku, 01 – Dlhodobý nehmotný majetok alebo 02 – Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný so súvzťažným zápisom v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období.

Účet 384 – Výnosy budúcich období sa rozpúšťa do výnosov v prospech účtu 649 – Iné ostatné výnosy v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov alebo zostatkovej ceny dlhodobého majetku. Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný sa účtuje na farchu účtu účtovej skupiny 03 – Dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný so súvzťažným zápisom v prospech účtu 411 – Základné imanie.

- e) zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Organizácia účtuje o materiáli spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok materiálu sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Organizácia účtuje o tovare spôsobom A.
- f) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- g) zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- h) pohľadávky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.
- i) krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- j) časové rozlíšenie na strane aktív – očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- k) záväzky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

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

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

- m) pôžičky a úvery – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- n) časové rozlíšenie na strane pasív – očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- o) prenajatý majetok – majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.
- p) daň z príjmov – predmetom dane z príjmov sú len príjmy z podnikateľskej činnosti neziskovej organizácie. Daň z príjmov sa účtuje do nákladov v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením za podnikateľskú činnosť, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a prípadného umorenia straty.

Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré organizácia uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, organizácia vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

- q) Moment zaúčtovania výnosov – výnosy neziskovej organizácie tvoria najmä tržby z poskytovania sociálnych služieb fyzickým osobám. Výnosy z poskytovania sociálnych služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.
4. Odpisový plán - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	19 rokov	5,26 %
Počítače, kancelárske stroje	3 roky	33,33 %
Dlhodobý drobný hmotný majetok	13 mesiacov	92,3 %

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

Organizácia vytvára opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti u ktorých existuje riziko nezaplatenia. Pohľadávky po lehote splatnosti sa posudzujú pri inventarizácii, pričom výška opravnej položky k jednotlivých pohľadávkam sa stanovuje individuálne.

6. Dotácie a granty poskytnuté účtovnej jednotke – na ľarchu súvahového účtu dotácii (346 – Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom, resp. 348 – Dotácie a zúčtovanie s rozpočtami územnej samosprávy) sa účtuje o priznaní dotácií so súvzťažným zápisom v prospech účtu 691 – Dotácie, okrem priznania dotácií na obstaranie dlhodobého majetku, ktoré sa účtuje v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období. V prospech súvahového účtu dotácií sa účtuje príjem dotácií. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa účtuje o priznaní dotácie, a to v časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím, na ktoré sa priznanie takýchto dotácií vzťahuje, ak už je uzatvorená zmluva o ich poskytnutí. Nevyužitá časť dotácie vzťahujúca sa k nasledovným účtovným obdobiam je časovo rozlíšená cez účet účtu 384 – Výnosy budúcich období. Prehľad o dotáciách a grantoch poskytnutých účtovnej jednotke sa nachádza v častiach 4.3 a VI.6.

7. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu 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. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

III. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 002 a 009 súvahy)

1.1 Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

Riadok súvahy	10	11	12	13	14	15	16	017-018	19	20	9
	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ľahné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie											
K 1. januára 2016	-	-	1 823 699,84	11 054,00	-	-	-	54 470,80	-	-	1 889 224,64
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	944,00	-	944,00
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	944,00	-944,00	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	1 823 699,84	11 054,00	-	-	-	55 414,80	-	-	1 890 168,64
Oprávky											
K 1. januára 2016	-	-	128 000,00	5 120,00	-	-	-	51 832,20	-	-	184 952,20
Prírastky	-	-	95 986,00	3 728,00	-	-	-	2 035,00	-	-	101 749,00
Úbytky	-	-	-	48,00	-	-	-	4,00	-	-	52,00
K 31. decembru 2016	-	-	223 986,00	8 800,00	-	-	-	53 863,20	-	-	286 649,20
Opravná položka											
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota											
K 1. januára 2016	-	-	1 695 699,84	5 934,00	-	-	-	2 638,60	-	-	1 704 272,44
K 31. decembru 2016	-	-	1 599 713,84	2 254,00	-	-	-	1 551,60	-	-	1 603 519,44

31. december 2015

	Pozemky 010	Umelecké diela a zbierky 011	Stavby 012	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí 013	Dopravné prostriedky 014	Pestovateľské celky trvalých porastov 015	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok 017	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 018	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku 019	Poskytnuté preddavky 020	Spolu 009
Riadiak súvahy											
Prvotná ocenenie											
K 1. januára 2015	-	-	1 823 699,84	15 932,60	-	-	49 592,20	-	-	-	1 889 224,64
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-4 878,60	-	-	4 878,60	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	1 823 699,84	11 054,00	-	-	54 470,80	-	-	-	1 889 224,64
Oprávky											
K 1. januára 2015	-	-	32 000,00	1 840,00	-	-	16 731,90	-	-	-	50 571,90
Prírastky	-	-	96 000,00	3 280,00	-	-	35 100,30	-	-	-	134 380,30
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	128 000,00	5 120,00	-	-	51 832,20	-	-	-	184 952,20
Opravná položka											
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota											
K 1. januára 2015	-	-	1 791 699,84	14 092,60	-	-	32 860,30	-	-	-	1 838 652,74
K 31. decembru 2015	-	-	1 695 699,84	5 934,00	-	-	2 638,60	-	-	-	1 704 272,44

1.2 Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Organizácia nemala k 31. decembru 2016 zriadené žiadne záložné právo na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

2. Krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách.

	31.12.2016	31.12.2015
Krátkodobý finančný majetok		
Pokladnica	-	-
Ceniny	-	-
Bežné bankové účty	71 600,78	40 475,21
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	71 600,78	40 475,21

2.1 Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Organizácia nemala k 31. decembru 2016 zriadené žiadne záložné právo či obmedzenie disponovania s krátkodobým finančným majetkom.

3. Pohľadávky3.1 Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku v roku 2016 nebola tvorená.

3.2 Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2016	31.12.2015
Pohľadávky do lehoty splatnosti	14 297,48	13 858,95
Pohľadávky po lehote splatnosti, z toho	560,00	484,04
- do 90 dní po lehote splatnosti	560,00	280,00
- do 180 dní po lehote splatnosti	-	180,00
- do 365 dní po lehote splatnosti	-	24,04
- nad 365 dní po lehote splatnosti	-	-
Spolu	14 857,48	14 342,99

3.3 Členenie pohľadávok

Krátkodobé pohľadávky	31.12.2016	31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku (r. 043)	560,00	484,04
Ostatné pohľadávky (r.044)	7 795,20	-
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (r. 045)	-	-
Daňové pohľadávky (r.046)	-	-
Pohľadávky z dôvodu fin. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom miestnej samosprávy (r.047)	-	-
Pohľadávky voči účastníkom združení (r.048)	-	-
Spojovací účet pri združení (r.049)	-	-
Iné pohľadávky (r.050)	6 502,28	13 858,95
Spolu	14 857,48	14 342,99

Pohľadávka k 31. decembru 2016 vo výške 6 502,28 EUR predstavuje budúcu refundáciu mzdových nákladov z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny (k 31. decembru 2015: 13 858,95 EUR). Pohľadávka vo výške 7 795,20 EUR predstavuje sumu odplaty za užívanie softvéru od spoločnosti Miranda, s.r.o.

3.4 Zabezpečenie pohľadávok

Organizácia nemala k 31. decembru 2016 žiadne pohľadávky zabezpečené.

3.5 Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Organizácia nemala vytvorené záložné právo a ani obmedzenie nakladať s pohľadávkami.

IV. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU

1.1 Prehľad pohybu vlastných zdrojov krytia majetku v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Imanie a fondy					
Základné imanie	-	-	-	-	-
z toho:					
<i>nadačné imanie v nadácii</i>	-	-	-	-	-
<i>vkłady zakladateľov</i>	-	-	-	-	-
<i>prioritný majetok</i>	-	-	-	-	-
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	-	-	-	-	-
Fond reprodukcie	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Rezervný fond	-	-	-	-	-
Fondy tvorené zo zisku	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-8 310,23	-	-	-44 986,59	-53 296,82
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-44 986,59	-31 948,16	-	44 986,59	-31 948,16
Spolu	-53 296,82	-31 948,16	-	-	-85 244,98

1.2 Vysporiadanie účtovnej straty za rok 2015

Názov položky	2015
Účtovná strata	-31 948,16
Vysporiadanie účtovnej straty	2016
Prídel do rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-31 948,16
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	-31 948,16

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2016 nasledovne: preúčtovať na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

V. CUDZIE ZDROJE

1. Rezervy

1.1 Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie alebo zniženie rezerv	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé rezervy					
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 384,55	4 572,71	2 384,55	-	4 572,71
Rezerva na audit účtovnej závierky	1 800,00	1 800,00	1 800,00	-	1 800,00
Odstupné	-	-	-	-	-
Rezerva na súdne spory	-	-	-	-	-
Rezerva na bonusy	-	811,00	-	-	811,00
Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky 2012	-	-	-	-	-
Rezerva na pokutu od zdravotných poisťovní	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy spolu	4 184,55	4 799,16	4 184,55	-	7 183,71

Organizácia očakáva, že rezervy budú použité v priebehu roka 2017.

2. Závazky

2.1 Údaje o iných záväzkoch a ostatných záväzkoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2016	Prirastky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Ostatné záväzky (ú. 325)	-	-	-	-
Iné záväzky (ú. 379)	-	23,05	-	23,05
Iné a ostatné záväzky spolu	-	23,05	-	23,05

2.2 Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2016	31.12.2015
Závazky po lehote splatnosti	144 936,37	167 799,80
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	52 176,89	40 727,72
Krátkodobé záväzky spolu	197 113,26	208 527,52
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	650,59	637,95
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	650,59	637,95
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	197 763,85	209 165,47

3. Prijaté pôžičky od spriaznených strán

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma záväzku v príslušnej mene k 31.1.2016	Suma záväzku príslušnej mene k 31.12.2015
Pôžička od Vranovská nemocnica, a.s.	EUR	2,75 % p.a.	31.12.2017	-	66 351,68	-
Spolu					66 351,68	-

V roku 2016 bola Organizácii poskytnutá pôžička od spoločnosti Vranovská nemocnica, a.s. Výška nezaplatených úrokov k 31. decembru 2016 bola 1 247,70 EUR.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	2016	2015
Stav k 1. januáru	637,95	124,87
Tvorba na ťarchu nákladov	2 302,26	1 387,79
Tvorba zo zisku	-	-
Čerpanie, z toho	2 289,62	874,71
- peňažné plnenie	-	-
- na regeneráciu pracovnej sily	-	-
- jubileá	-	-
- príspevok na stravu	1 260,26	695,51
- obstaranie autobusu	-	-
- krytie nákladov na dopravu do zamestnania	-	-
- ostatné	1 029,36	179,20
Stav k 31. decembru	650,59	637,95

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2016	31.12.2015
Výdavky budúcich období:	-	-
Výnosy budúcich období:	1 503 923,44	1 599 037,44
- Súvisiace s obstaraním dlhodobého majetku	1 503 923,44	1 599 037,44
- Ostatné (najmä nájomné fakturované vopred)	-	-
Spolu	1 503 923,44	1 599 037,44

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	-	-	-	-
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	-	-	-	-
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	-	-	-	-
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	1 599 037,44	-	95 114,00	1 503 923,44
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	-	-	-	-
nepoužitej časti podielu zaplatenej dane	-	-	-	-
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	-	-	-	-
ostatné	-	-	-	-
Spolu	1 599 037,44	-	95 114,00	1 503 923,44

Úbytky v položke „dotácie zo štátneho rozpočtu alebo prostriedkov Európskej únie“ predstavujú rozpúšťanie prislúchajúcej časti dotácie súbežne s účtovaním odpisov dlhodobého majetku zaradeného v roku 2014 v rámci projektu rekonštrukcie špecializovaného centra sociálnych služieb Stropkov (poznámka III. AKTÍVA, bod 1.1.). Projekty sú dotované Ministerstvom zdravotníctva SR a Agentúrou pre podporu regionálneho rozvoja, pričom organizácia sa na výdavkoch podieľa 5-timi percentami.

VI. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar predstavujú:

	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu		%	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Tržby za vlastné výroby	-	-	-	-	-	-	-	-
Tržby z predaja služieb								
Tržby od klientov SZ	212 019,63	138 334,76	-	-	212 019,63	138 334,76	100,00%	100,00%
Ostatné	-	-	-	-	-	-	-	-
Tržby z predaja služieb spolu	212 019,63	138 334,76	-	-	212 019,63	138 334,76	100,00%	100,00%
Tržby za predaný tovar	-	-	-	-	-	-	-	-
Tržby za vlastné výkony a tovar spolu	212 019,63	138 334,76	-	-	212 019,63	138 334,76	100,00%	100,00%

2. Ostatné a finančné výnosy

Ostatné a finančné výnosy predstavujú:

	riadok	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015
Zmluvné pokuty a penále	50	-	-	-	-	-	-
Ostatné pokuty a penále	51	-	-	-	-	-	-
Platby za odpísané pohľadávky	52	-	-	-	-	-	-
Úroky	53	1,48	1,81	-	-	1,48	1,81
Kurzové zisky, z toho	54	-	-	-	-	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-	-	-	-	-
Prijaté dary	55	57,96	1,00	-	-	57,96	1,00
Osobitné výnosy	56	-	-	-	-	-	-
Zákonné poplatky	57	-	-	-	-	-	-
Iné ostatné výnosy	58	107 692,44	45 468,93	-	-	107 692,44	45 468,93
refakturácia nákladov SZ Laboratories (spotreba materiálu)		-	-	-	-	-	-
refakturácia nákladov MZ SR (útvár krízového riadenia)		-	-	-	-	-	-
refunkcia mzdových nákladov Úrad práce náhrady od poisťovní		102 923,28	45 468,93	-	-	102 923,28	45 468,93
ostatné		4 769,16	-	-	-	4 769,16	-
Ostatné výnosy spolu		107 751,88	45 471,74	-	-	107 751,88	45 471,74

3. Dotácie

Prehľad dotácií a grantov v roku 2016, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu účtovného obdobia:

Popis dotácie, grantu	dátum poskytnutia	ročná suma
Príspevok VUC na prevádzku špec. zar. Stropkov	mesačne	103 229,51
Spolu		103 229,51

Do výnosov roka 2016 na účet 691 organizácia zúčtovala prijatú dotáciu – finančný príspevok na prevádzku pri poskytovaní sociálnych služieb v špecializovanom zariadení, ktorej poskytovateľom bol Prešovský samosprávny kraj a to vo výške 103 229,51 EUR a z výnosov budúcich období rozpustila časť dotácie prislúchajúcej odpisom dlhodobého majetku zaradeného v roku 2014 v rámci projektu rekonštrukcie špecializovaného centra sociálnych služieb Stropkov (poznámka V. CUDZIE ZDROJE, bod 5) vo výške 95 114,00 EUR.

VII. NÁKLADY

1. Náklady na ostatné služby (r. 07 výkazu ziskov a strát)

1.1 Prehľad nákladov na poskytnuté ostatné služby je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Nájomné majetku	8 057,06	8 085,32	-	-	8 057,06	8 085,32
Stočné	2 538,96	1 929,28	-	-	2 538,96	1 929,28
Varenie – dodávateľsky pre klientov	72 388,62	49 813,51	-	-	72 388,62	49 813,51
Služby na LSPP, konzília, služby ÚPS	4 800,00	2 900,00	-	-	4 800,00	2 900,00
Pranie prádla	5 619,45	4 723,04	-	-	5 619,45	4 723,04
Odpлата za používanie SW a licencií	12 786,00	7 608,00	-	-	12 786,00	7 608,00
Ostatné služby	7 334,73	9 837,96	-	-	7 334,73	9 837,96
Ostatné služby spolu	113 524,82	84 897,11	-	-	113 524,82	84 897,11

2. Ostatné náklady

2.1 Prehľad ostatných nákladov v nasledujúcej tabuľke:

	riadok	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	16	-	-	-	-	-	-
Ostatné pokuty a penále	17	-	-	-	-	-	-
Odpísané pohľadávky	18	-	-	-	-	-	-
Úroky	19	1 351,68	-	-	-	1 351,68	-
Kurzové straty, z toho	20	-	-	-	-	-	-
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		-	-	-	-	-	-
Dary	21	-	-	-	-	-	-
Osobitné náklady	22	-	-	-	-	-	-
Manká a škody	23	-	-	-	-	-	-
Iné ostatné náklady	24	411,85	282,88	-	-	411,85	282,88
<i>bankové poplatky</i>		<i>371,88</i>	<i>278,88</i>	-	-	<i>371,88</i>	<i>278,88</i>
<i>poistné</i>		<i>39,84</i>	<i>4,00</i>	-	-	<i>39,84</i>	<i>4,00</i>
<i>ostatné</i>		<i>0,13</i>	-	-	-	<i>0,13</i>	-
Ostatné náklady spolu		1 763,53	282,88	-	-	1 763,53	282,88

VIII. Podsúvahové účty a iné aktíva a pasíva**1. Prenajatý majetok**

Organizácia si formou operatívneho prenájmu prenajíma nehnuteľný majetok od spoločnosti Stropkovská sociálna a.s. Súčasná nájomná zmluva bola uzavretá s účinnosťou od 1. januára 2014. Prehľad prenajatého majetku je uvedený v nasledovnej tabuľke:

<i>Položka</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Dlhodobý nehnuteľný majetok	-	-
Pozemky	13 320,00	13 320,00
Budovy a stavby	319 500,00	319 500,00
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	-	-
Dopravné prostriedky	-	-
Drobný dlhodobý hmotný majetok	-	-
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	-	-
Spolu	332 820,00	332 820,00

2. Iné podsúvahové účty

Na podsúvahových účtoch Organizácia neúčtuje žiadne položky.

IX. Významné skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Organizácie.