

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**Pre správnu radu neziskovej organizácie ŽILINSKÁ
OPATROVATEĽSKÁ SLUŽBA n.o.**

**Správa z auditu účtovnej závierky, správa k ďalším požiadavkám zákonov
a iných predpisov a výročná správa**

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky neziskovej organizácie **ŽILINSKÁ OPATROVATEĽSKÁ SLUŽBA n.o., Snežnica 347, 023 32 Snežnica, IČO: 45743941**, 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 môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie **ŽILINSKÁ OPATROVATEĽSKÁ SLUŽBA n.o.**, 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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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 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 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve a zákona o sociálnych službách

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, 29. júna 2017

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

Ing. Monika Kanková
Štatutárny audítor
Licencia SKAU 735

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené 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 Ć 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 0 2 4 1 2 8 5 4 6 IČO 4 5 7 4 3 9 4 1 SID SK NACE 8 8 . 9 9 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna ☒ zostavená ☐ mimoriadna ☒ schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
--	---	--

Priložené súčasťou účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)☐ Poznámky (Úč NUJ 3-01)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

Ž i l i n s k á o p a t r o v a t e ľ s k á s l u ž b a

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S n e ž n i c a

Číslo

3 4 7

PSČ

Obec

0 2 3 3 2 s n e ž n i c a

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 / 0 /

E-mailová adresa

z i l i n s k a o s @ g m a i l . c o m

Zostavená dňa:

3 0 . 0 3 . 2 0 1 7

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 0

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b		1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001		12550,00	4969,00	7581,00	10719,00
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					
Oceniteľné 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		12550,00	4969,00	7581,00	10719,00
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012					
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013		12550,00	4969,00	7581,00	10719,00
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					
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	11983,40		11983,40	21839,32
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 - 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	570,36		570,36	156,01
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ		043				
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ - 391 AÚ)	044	679,80		679,80	
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		045		x		156,01
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 - 391AÚ)		048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)		049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ		050	-109,44		-109,44	
4. Finančné účty	r. 052 až r. 056	051	11413,04		11413,04	21683,31
Pokladnica	(211 + 213)	052	1217,31	x	1217,31	1008,92
Bankové účty	(221 AÚ + 261)	053	10195,73	x	10195,73	20674,39
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)		054		x		
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	73,74		73,74	73,74
1. Náklady budúcich období	(381)	058	73,74		73,74	73,74
Príjmy budúcich období	(385)	059				
MAJETOK SPOLU	r. 001 + r. 029 + r. 057	060	24607,14	4969,00	19638,14	32632,06

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU	061		
r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073		11746,63	25786,15
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	1000,00	1000,00
Základné imanie (411)	063	1000,00	1000,00
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	24786,15	-6469,08
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-14039,52	31255,23
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	7891,51	6845,91
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075		
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078		
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	1893,19	1579,25
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	1893,19	1579,25
Vydané dlhopisy (473)	081		
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	5498,32	266,66
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	35,00	266,66
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	3553,29	
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	1738,76	
Daňové záväzky (341 až 345)	091	171,27	
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		
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	500,00	5000,00
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100	500,00	5000,00
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101		
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103		
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	19638,14	32632,06

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	2705,44		2705,44	4902,56
502	Spotreba energie	02				
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	1076,25		1076,25	
512	Cestovné	05	233,96		233,96	1304,23
513	Náklady na reprezentáciu	06				32,21
518	Ostatné služby	07	5524,99		5524,99	13199,44
521	Mzdové náklady	08	60067,44		60067,44	253428,14
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	10615,95		10615,95	77838,61
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	5193,91		5193,91	24738,08
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	6,00		6,00	106,40
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	295,96		295,96	9,52
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	202,80		202,80	396,10
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	3138,00		3138,00	1831,00
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	89060,70		89060,70	377786,29

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	20508,60		20508,60	55935,68
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	0,43		0,43	0,94
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56	54512,15		54512,15	353105,00
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73				
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	75021,18		75021,18	409041,62
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-14039,52		-14039,52	31255,33
591	Daň z príjmov	76				0,10
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-14039,52		-14039,52	31255,23

Čl. I

Všeobecné údaje

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

Žilinská opatrovateľská spoločnosť, n.o.

Snežnica 347, 023 32

Dátum založenia: 28. 08. 2014

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

Tomáš Štefan – zakladateľ neziskovej organizácie, riaditeľ

Tomášová Jana, Mgr. – zakladateľ neziskovej organizácie, predseda správnej rady

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

Nezisková organizácia bude zameraná na poskytovanie sociálnych služieb na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovišenia dôchodkového veku, ktorými sú:

1. *domáca opatrovateľská služba*
2. *prepravná služba*
3. *služby na podporu regionálneho rozvoja a vytváranie nových pracovných miest.*

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	46
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

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

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve a opatrenia Ministerstva financií č. MF/22612/2014-74.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

h) zásoby obstarané kúpou,

Pri účtovaní zásob postupovala organizácia podľa Postupov účtovania § 43 spôsobom B účtovania zásob.

k) pohľadávky,

Pohľadávky boli oceňované podľa ceny uvedenej na účtovnom doklade.

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

Účtovná jednotka prijala krátkodobé finančné výpomoci bez úroku od zakladateľa.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(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.

Tabuľka o vývoji opravných položiek k zásobám (k čl. III, ods. 7)

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Účtovnej jednotke vznikali pohľadávky výhradne za hlavnú nezdaňovanú činnosť, a to pohľadávky voči Implementačnej agentúre zriadenej MPSVR a voči fyzickým osobám, ktorým je poskytovaná opatrovateľská služba

(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.

Tabuľka o vývoji opravnej položky k pohľadávkam (k čl. III, ods. 9)

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	0,00				0,00
Ostatné pohľadávky	180,00				789,24
Pohľadávky voči účastníkom združení	0,00				0,00
Iné pohľadávky	0,00				0,00
Pohľadávky spolu	0,00				0,00

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Tabuľka o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti (k čl. III, ods. 10)

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	789,24	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	180,00
Pohľadávky spolu	789,24	180,00

(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,

Pri založení vložil zakladateľ Štefan Tomáš do neziskovej organizácie počiatočný peňažný vklad vo výške 500,00 € a zakladateľka Mgr. Jana Tomášová vložila pri založení počiatočný peňažný vklad 500,00 €.

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.

Tabuľka o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku (k čl. III, ods. 12)

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	1000,00				1 000,00
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie					
Spolu	1000,00	0,00	0,00	0,00	1000,00

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

V minulom ročnom období vykázala účtovná jednotka zisk vo výške 31 255,23€, ktorý bol ponížený o stratu z roku 2014 vo výške 6 469,08 € a výsledok hospodárenia dosiahnutom v roku 2016 je nevysporiadaný.

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

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

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov,

Tabuľka o záväzkoch (k čl. III, ost. 1, písm. c) a d))

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	35,00	266,66
Krátkodobé záväzky spolu	35,00	266,66
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky spolu	0,00	0,00
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	35,00	266,66

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,

Tabuľka o vývoji sociálneho fondu (k čl. III, ost. 1, písm. e))

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	0,00	0,0
Tvorba na ťarchu nákladov	1 893,19	1579,25
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie	0,00	0,00
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 893,1	1579,25

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,

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

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc	EUR	0	30.1.2017	x	500,00	5000,00
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					500,00	5000,00

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.

Účtovná jednotka prijíma tržby od klientov, ktorým je poskytovaná opatrovateľská služba.

Február	968,00
Marec	1 700,00
Apríl	1 700,00
Máj	2 380,00
Jún	2 380,00
Júl	2 253,60
August	2 380,00
September	2 370,00
Október	2 337,00
November	1 360,00
December	680,00
Celkom:	20 508,60€

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

Účtovná jednotka účtovala o osobitných výnosoch, a to o prijatých refundáciách miezd z Implementačnej agentúry MPSVR.

Osobitné výnosy - MPSVaR

Február	3 181,52
Marec	4 907,52
Apríl	4 889,36
Júl	7 199,06
August	7 003,70
September	6 962,67
Október	6 655,36
November	13 712,96
Celkom	54 512,15€

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

Účtovná jednotka účtovala o výdavkoch súvisiacich výhradne s nezdaňovanou činnosťou.

Spotreba materiálu(kanc.potreby,PHL)	2705
Služby(nájom,ved.účtovníctva,telefon)	5525
Cestovné	234
Náklady na repre	0
Mzdové náklady	60067
Zákonné soc. a zdrav.poistenie	10616
Zákonné sociálne náklady	5194
Dane,poplatky a pokuty	302
Ostatné náklady	203
Oprava a údržba	1076
Odpisy dlhodob.majetku	3138
Náklady celkom	89060

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	600
uistovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	600

Čl. VI

Ďalšie informácie

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

Ku dňu 31.3.2017 nastáva zmena vo funkcii riaditeľa organizácie, p. Štefan Tomáš podal výpoveď. Do vymenovania nového riaditeľa správna rada zatiaľ poverila zastupovaním Mgr. Janu Tomášovu.

ŽILINSKÁ OPATROVATEĽSKÁ SLUŽBA n.o.

sídlo: Snežnica 347, 023 32 Snežnica

e-mail: zilinskaos@gmail.com
www.zilinskaos.sk

Výročná správa za rok 2016

IČO: 45743941

Marec 2017

1. Úvod

Žilinská opatrovateľská služba n.o., je nezisková organizácia v zmysle ustanovenia § 11 ods. 1 zákona NR SR č. 213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách. Bola zaregistrovaná Okresným úradom Žilina dňa 28.08.2014 pod č. 2014/026655/3FR. Zakladateľmi Žilinskej opatrovateľskej služby n.o. sú Štefan Tomáš a Mgr. Jana Tomášová.

V zmysle zákona boli zakladateľmi n.o. navrhnutí členovia správnej rady: Mgr. Jana Tomášová, Miroslava Špronglová, Helena Svirková, navrhnutí členstvo do správnej rady prijali. Na 1.zasadnutí Správnej rady Žilinskej opatrovateľskej služby n.o. dňa 20.08.2014 sa konala voľba predsedu správnej rady, voľba riaditeľa n.o. a voľba revízora. Za predsedu Správnej rady bola jednohlasne zvolená Mgr. Jana Tomášová, za riaditeľa n.o. bol zvolený jednohlasne Štefan Tomáš, za Revízora bola jednohlasne zvolená Mgr. Adriana Špronglová.

Poslaním organizácie je pomoc občanom pri riešení ich nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku.

Poskytujeme profesionálnu opatrovateľskú službu pre občanov odkázaných na pomoc inej fyzickej osoby, pre seniorov, zdravotne, fyzicky a sociálne hendikepovaných klientov, ich rodiny a známych. Finančné prostriedky na poskytovanie opatrovateľskej služby v domácom prostredí sú poskytované z EUROFONDOV EU a z príjmov za opatrovateľské služby. Cenník za služby je širokej verejnosti prístupný na našich IT stránkach.

2. Prehľad činností vykonávaných v kalendárnom roku s uvedením vzťahu k účelu založenia neziskovej organizácie.

Hlavným zmyslom našej činnosti je pomáhať ľuďom, ktorí túto pomoc potrebujú priamo v ich vlastnom domove a rodinnom prostredí. V priebehu roka 2016 sme zamestnávali 16 opatrovateľiek, 1 koordinátorku a riaditeľa n.o.. Poskytovali sme opatrovateľskú službu 16–im postihnutým občanom odkázaných na pomoc v stupni odkázanosti IV.-VI. a poradenskú službu pre oblasť Žilinského a kraja.

V priebehu r. 2016 boli podpísané zmluvy s Úradmi práce, ktoré poskytli našej n.o. finančné prostriedky na mzdy zamestnancov. Fin. prostriedky boli čerpané z EUROFONDOV, na podporu zamestnanosti.

Administratívny pracovník n.o. po celý rok aktívne vyhľadávali osoby odkázané na pomoc inej osoby a opatrovateľky pre tieto osoby. Na prepravu sme používali firemné osobné auto. Naďalej spravujeme webovú stránku www.zilinskaos.sk, kde aktuálne informujeme občanov o možnostiach poskytovania opatrovateľskej služby.

3. Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých

Príjmy na činnosť organizácie sme získali z EUROFONDOV a z poplatkov za poskytovanie opatrovateľskej služby.

Ročná účtovná závierka za rok 2016 bola vypracovaná v zmysle a v súlade so zákonom o účtovníctve .

Účtovná závierka – neziskovej účtovnej jednotky v sústave podvojného účtovníctva je uvedená v prílohe č.1, ktorá tvorí súčasť výročnej správy za účtovné obdobie rok 2016.

Hospodárenie neziskovej organizácie vykázalo v účtovnom období rok 2016 stratu vo výške -14 039,-Eur. Celkové hospodárenie n.o. za obdobie od založenia organizácie je ku koncu roka 2016 v prebytku 10 744,-Eur. Časť prebytku bude použitá na mzdy zamestnancov v r. 2017, ostatný prebytok bude použitý v roku 2017 na prevádzku opatrovateľskej služby.

Nakoľko finančný transfer z Úradov práce nám bol pripísaný na účet s 14-30 dňovým oneskorením, z dôvodu zabezpečenia mzdy zamestnancov, odvody za zamestnancov bolo nutné od zriaďovateľa pre

stabilizáciu n.o. použiť krátkodobú bezúročnú finančnú výpomoc podľa potreby vo výške do 10 000,- Eur.
Táto výpomoc bola ešte v r. 2016 vrátená.

4. Aktíva a pasíva za r. 2016

Aktíva a pasíva 2016	Nezdaňovaná činnosť
Dlhodobý nehmotný majetok	
Dlhodobý hmotný majetok	7581
Dlhodobý finančný majetok	
Zásoby	
Dlhodobé pohľadávky	
Krátkodobé pohľadávky	680
Finančné účty	11413
Časové rozlíšenie	74
Majetok celkom(Aktíva)	19748
Imanie a peňažné fondy	1000
Nevyspriadaný VH minulých rokov	24786
Výsledok hospodárenia	-14039
Rezervy	
Dlhodobé záväzky	1893
Krátkodobé záväzky	5608
Bankové vápomoci a pôžičky	500
Časové rozlíšenie	
Vlastné a cudzie zdroje celkom(pasíva)	19748

5. Príjmy, výdavky za rok 2016

Príjmy a výdavky 2016	Nezdaňovaná činnosť
Príjmy za poskytovanie opatr.služby	20509
Príjmy z MPSVR	54512
Príjmy celkom	75021
Spotreba materiálu(kanc.potreby,PHL)	2705
Služby(nájom,ved.učtovníctva,telefon)	5525
Cestovné	234
Náklady na repre	0
Mzdové náklady	60067
Zákonné soc. a zdrav.poistenie	10616
Zákonné sociálne náklady	5194
Dane,poplatky a pokuty	302
Ostatné náklady	203
Oprava a údržba	1076
Odpisy dlhodob.majetku	3138
Náklady celkom	89060
Rozdiel výnosy a náklady	-14039

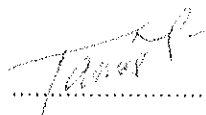
6. Záver

Naša činnosť, zabezpečenie opatrovania občanom, ktorí túto službu potrebujú na riešenie ich nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu je pre spoločnosť potrebná. Pomoc je zameraná taktiež ľuďom, ktorí sa v domácom prostredí starajú o ťažko zdravotne postihnutých príbuzných, a z tohto dôvodu sa nemôžu zamestnať. Finančné náklady na mzdu opatrovateľky sú pre osoby odkázané na pomoc inej osoby neúnosné preto bez finančnej podpory z EUROFONDOV, alebo štátnej pomoci, by sme nemohli byť nápomocní tam, kde nás potrebujú. Činnosť opatrovateľskej služby chceme rozvíjať aj v ďalších rokoch pre všetkých, ktorí to potrebujú.

Finančné prostriedky n.o. budú použité v ďalšom období v súlade so zákonom č. 213/1997 Zb. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby a schváleného štatútu na financovanie činností, ktorých predmetom je poskytovanie všeobecne prospešných služieb, najmä ďalší rozvoj opatrovateľskej služby a poradenstva v tejto oblasti.

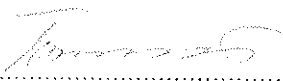
Výročnú správu za rok 2016 predložil na schválenie Dozornej rade a Správnej rade n.o.

Riaditeľ n. o:

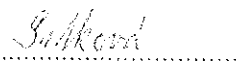


Výročná správa bola schválená Správnou radou, n. o.

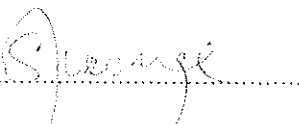
Predseda správnej rady: Mgr. Jana Tomášová



Člen správnej rady: Helena Svitková

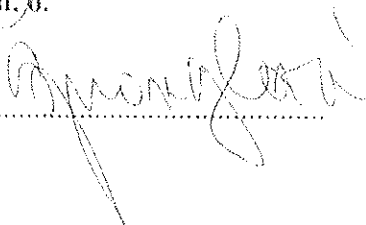


Člen správnej rady : Miroslava Špronglová :



Výročná správa bola skontrolovaná REVÍZOROM, n. o.

Revízor: Mgr. Adriana Špronglová



Riadnu výročnú správu správna rada schválila.