

Správa nezávislého audítora

z auditu účtovnej závierky k 31.12.2017

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

Dom pokojnej staroby n.o., Gbely

F E B R U Á R 2018

Správa nezávislého audítora

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

Dom pokojnej staroby n.o., Gbely

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Dom pokojnej staroby n.o., Gbely (ďalej aj „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, 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 2017 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 neziskovej organizácie 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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej 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 audítorské 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 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 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 audítorských 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.

Senica, 28.februára 2018

RVC Senica s.r.o.
M.Nešpora 925/8
905 01 Senica
Licencia SKAU č.302
OR Okresného súdu Trnava
odd. Sro, vložka č.14727/T



Ing. Terézia Urbanová
Kľúčový štatutárny audítor
Licencia SKAU č.658

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É 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 1 9 4 0 9 9 8 IČO 3 6 0 8 4 5 1 4 SID SK NACE 8 7 . 3 0 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna ☒ zostavená ☐ mimoriadna ☐ schválená (vyznač sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6
--	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)

☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznač sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

D o m p o k o j n e j s t a r o b y n . o . , G b e l y

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P r o f . Č á r s k e h o

Číslo

2 9 1 / 1 4

PSČ

Obec

9 0 8 4 5 G b e l y

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 3 4 / 6 5 4 2 8 3 6 0 /

E-mailová adresa

e k o n o m @ d p s g b e l y . s k

Zostavená dňa: 0 1 . 0 2 . 2 0 1 8 Schválená dňa: . . 2 0	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:
--	--	---	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odličačok 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		84626,31	69712,01	14914,30	18510,21
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		84626,31	69712,01	14914,30	18510,21
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012		13295,36	6647,68	6647,68	7310,59
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013		48473,24	40206,62	8266,62	11199,62
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014		22857,71	22857,71	0,00	0,00
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	177554,59		177554,59	204646,48
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030	5058,13		5058,13	5261,88
Materiál (112 + 119) - 191	031	5058,13		5058,13	5261,88
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	10358,23		10358,23	11703,31
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	10358,23		10358,23	11703,31
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050				
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	162138,23		162138,23	187681,29
Pokladnica (211 + 213)	052	2187,68	x	2187,68	2706,37
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	159950,55	x	159950,55	184974,92
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	663,88		663,88	1047,06
1. Náklady budúcich období (381)	058	491,83		491,83	567,91
Prijmy budúcich období (385)	059	172,05		172,05	479,15
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	262844,78	69712,01	193132,77	224203,75

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	103314,26	131610,18
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	131610,18	151849,76
Základné imanie (411)	063	131610,18	151849,76
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 (t; - 428)	072		
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-28295,92	-20239,58
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	83177,81	85290,92
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	18840,60	23235,32
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	848,68	596,31
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083	17991,92	22639,01
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. 086	087	64337,21	62055,60
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	8349,08	8486,93
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	31623,38	28265,45
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	20117,09	21071,93
Daňové záväzky (341 až 345)	091	3093,42	3738,06
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	1154,24	493,23
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	6640,70	7302,65
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	6640,70	7302,65
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	193132,77	224203,75

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	182560,27	3442,22	186002,49	195721,77
502	Spotreba energie	02	42957,08	666,00	43623,08	46350,57
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	10877,22	209,73	11086,95	8397,95
512	Cestovné	05	15,60		15,60	90,33
513	Náklady na reprezentáciu	06	255,70		255,70	116,50
518	Ostatné služby	07	58651,32	210,95	58862,27	66749,76
521	Mzdové náklady	08	505513,55	1914,66	507428,21	505488,36
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	171965,90	673,74	172639,64	169711,28
525	Ostatné sociálne poistenie	10	3837,03		3837,03	2042,26
527	Zákonné sociálne náklady	11	19064,94	94,74	19159,68	18734,48
528	Ostatné sociálne náklady	12	249,50		249,50	747,00
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	89,00		89,00	125,22
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
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	1943,82	65,27	2009,09	1252,87
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	3237,07	358,84	3595,91	3158,00
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	1001218,00	7636,15	1008854,15	1018686,35

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	272,00	887,10	1159,10	1064,10
602	Tržby z predaja služieb	40	487614,24	6669,90	494284,14	522145,95
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	17040,00	124,00	17164,00	17816,90
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	83,10	1,13	84,23	250,14
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	920,73		920,73	
647	Osobitné výnosy	56				
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	2200,00		2200,00	921,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	180,00		180,00	1156,60
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	3625,73		3625,73	2364,00
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	460949,95		460949,95	453294,57
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	972885,75	7682,13	980567,88	999013,26
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-28332,25	45,98	-28286,27	-19673,09
591	Daň z príjmov	76		9,65	9,65	566,49
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-28332,25	36,33	-28295,92	-20239,58

Čl. I.

Všeobecné údaje

(1) Názov účtovnej jednotky: Dom pokojnej staroby n.o., Gbely

Sídlo účtovnej jednotky: Prof. Čárskeho 291/14, 908 45 Gbely

Zakladateľ účtovnej jednotky: Mesto Gbely, Nám. Slobody 1261, 908 45 Gbely

Dátum založenia: 6. decembra 2004

(2) Štatutárny orgán: Ing. Petra Krbicová

Dozorná rada: Ing. Gabriela Kováčová, Mgr. Dana Beňová, Tomáš Papánek

Správna rada: RNDr. Miroslav Žilinek, Ing. Jozef Hazlinger, Ing. Dana Vaňková,

Mgr. Andrea Šupíková, Ing. Ľubomír Papánek

(3) Hlavná činnosť účtovnej jednotky:

a) poskytovanie sociálnych služieb v zariadení pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a pre fyzické osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek v zariadení:

- domov sociálnych služieb
- zariadenie pre seniorov
- denný stacionár

b) opatrovateľská služba

c) podporná služba, a to:

- poskytovanie sociálnej služby v jedálni.

(4) Podnikateľská činnosť:

a) výroba hotových jedál a polotovarov

b) výroba pekárskeho a cukrárenského výrobkov

c) pohostinská činnosť

(5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	63	67
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	4

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

(2) Účtovné zásady a účtovné metódy účtovná jednotka nezmenila.

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

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou,

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi,

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou hodnotou,

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou,

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi,

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou hodnotou,

g) dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou,

h) zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou,

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi,

j) zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reálnou hodnotou,

k) pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou,

l) krátkodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou,

m) časové rozlíšenie na strane aktív sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov sa oceňujú menovitou hodnotou,

o) časové rozlíšenie na strane pasív sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,

(4) Odpisy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	25 %
2	6	16,67 %
3	8	12,5 %
4	12	8,33 %
5	20	5 %
6	40	2,5 %

Drobný nehmotný majetok do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby na účet 501 - účtovanie zásob spôsobom B.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to:

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy je uvedený v tabuľke č. 1, ktorá je súčasťou poznámok,

b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy je uvedený v tabuľke č. 1, ktorá je súčasťou poznámok,

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia je uvedený v tabuľke č. 1, ktorá je súčasťou poznámok.

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou udalosťou poistnou sumou 100 000,- €.

(6) Prehľad o významných zložkách krátkodobého finančného majetku:

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica, ceniny	2 187,68	2 706,37
Bežné bankové účty	159 950,55	184 974,92
Spolu	162 138,23	187 681,29

(8) Prehľad pohľadávok v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť:

	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	Stav ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtov. obdobia
Pohľadávky za hlavnú činnosť	8 064,13	7 267,21
Pohľadávky za podnikateľskú činnosť	2 294,10	4 436,10
Pohľadávky spolu	10 358,23	11 703,31

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

	Stav ku koncu	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	-	1 976,80
Pohľadávky po lehote splatnosti	10 358,23	9 726,51
Pohľadávky spolu	10 358,23	11 703,31

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Položka časového rozlíšenia	Stav ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
Náklady budúcich období	567,91	491,83	567,91	491,83
Príjmy budúcich období	479,15	172,05	479,15	172,05
Časové rozlíšenie spolu	1 047,06	663,88	1 047,06	663,88

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie:

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
Imanie a peňažné fondy					
Základné imanie	151 849,76	-	-	-20 239,58	131 610,18
z toho: vklady zakladateľov	331,94	-	-	-	331,94
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-20 239,58	-	-28 295,92	+20 239,58	-28 295,92
Spolu	131 610,18	-	-28 295,92	-	103 314,26

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-20 239,58
zúčtovaná na ťarchu základného imania v zmysle uznesenia Správnej rady DPS n.o. Gbely č. 183 zo dňa 07.04.2017.	

(14) Opis a výška cudzích zdrojov:

b) , c) , d) údaje o záväzkoch podľa jednotlivých druhov záväzkov, prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti, prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Druh záväzkov	Stav ku koncu	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky z obchodného styku	8 349,08	8 486,93
Záväzky voči zamestnancom	31 623,38	28 265,45
Záväzky voči Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam	20 117,09	21 071,93
Daňové záväzky	3 093,42	3 738,06
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k ŠR a rozpočtom územnej samosprávy	-	-
Ostatné záväzky	1 154,24	493,23
Krátkodobé záväzky spolu	64 337,21	62 055,60
z toho:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	64 337,21	62 055,60
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	18 840,60	23 235,32
z toho:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	848,68	596,31
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	17 991,92	22 639,01

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	596,31	735,84
Tvorba na ťarchu nákladov	6 783,77	6 816,04
Tvorba zo zisku	-	-
Čerpanie	6 531,40	6 955,57
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	848,68	596,31

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období:

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
Dlhodobého majetku obstaraného z dotácie rozpočtu obce	7 302,65	-	661,95	6 640,70
Spolu	7 302,65	-	661,95	6 640,70

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad výnosov, popis a výška významných položiek za hlavnú a podnikateľskú činnosť účtovnej jednotky:

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Hlavná činnosť v €	Podnikateľská činnosť v €
Tržby za vlastné výrobky a tovar	601 - Tržby za vlastné výrobky	272,00	887,10
	602 - Tržby z predaja služieb	487 614,24	6 669,90
Aktivácia	622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	17 040,00	124,00
Ostatné výnosy	644 - Úroky	83,10	1,13
	646 - Prijaté dary	920,73	-
Prijaté príspevky	662 - Prijaté príspevky od iných organizácií	2 200,00	-
	663 - Prijaté príspevky od fyzických osôb	180,00	-
	665 - Príspevky z podielu zaplatenej dane	3 625,73	-

Dotácie	691100 - Dotácie - Mesto Gbely	32 200,00	-
	691300 - Dotácie - MPSVR	428 088,00	-
	691400 - Rozpúšťanie dotácie na kapitálové výdavky	661,95	-
			-
Spolu		972 885,75	7 682,13

(3) Prehľad dotácií v bežnom účtovnom období:

Druh dotácie prijatej v bežnom účt. období	Výška dotácie v €
Dotácia z MPSVaR na financovanie soc. služieb	428 088,00
Dotácia od Mesta Gbely - opatrovateľská služba	6 700,00
Dotácia od Mesta Gbely - sociálna služba jedáleň	5 500,00
Dotácia od Mesta Gbely - na bežné výdavky	20 000,00
Zúčtovanie dotácie prijatej v minulých účtovných obdobiach na obstaranie dlhodobého majetku	661,95
Spolu	460949,95

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov za hlavnú a podnikateľskú činnosť účtovnej jednotky:

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Hlavná činnosť v €	Podnikateľská činnosť v €
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	182 560,27	3 442,22
	502 - Spotreba energie	42 957,08	666,00
Služby	511 - Opravy a udržiavanie	10 877,22	209,73
	512 - Cestovné	15,60	-
	513 - Náklady na reprezentáciu	255,70	-
	518 - Ostatné služby	58 651,32	210,95
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	505 513,55	1 914,66
	524 - Zákonné soc. poistenie a zdrav. poistenie	171 965,90	673,74
	525 - Ostatné sociálne poistenie	3 837,03	-
	527 - Zákonné sociálne náklady	19 064,94	94,74
	528 - Ostatné sociálne náklady	249,50	-
Dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	89,00	-
Ostatné náklady	549 - Iné ostatné náklady	1 943,82	65,27
Odpisy, predaný majetok a oprav. položky	551 - Odpisy DNM a DHM	3 237,07	358,84
Daň z príjmov	591 - Daň z príjmov	-	9,65
Spolu		1 001 218,00	7 645,80

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie:

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Skvalitnenie pobytu klientov v sociálnom zariadení-nákup polohovateľných postelí a vybavenia	-	3 625,73
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		-

(8) Náklady vynaložené počas účtovného obdobia v súvislosti s auditom účtovnej závierky:

Jednotlivé druhy nákladov	Suma
overenie účtovnej závierky	504,00
Spolu	504,00

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky na podsúvahových účtoch:

Druh položky	Opis položky (číslo účtu a názov)	Hodnota v €
Majetok prijatý do úschovy	771 - Peniaze zverené do úschovy	113 742,86
Drobný hmotný majetok	772 - Darovaný majetok	499,99
Spolu		114 242,85

Čl. VI

Ďalšie informácie

Po 31. 12. 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

Tabuľka č. 1 k článku III ods. 1 písm. a) až c) o stave a pohybe dlhodobého hmotného majetku:

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutel. vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trv.poras	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlh.hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlh.hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	-	-	13 295,36	48 473,24	22 857,71	-	-	-	-	-	84 626,31
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	-	-	13 295,36	48 473,24	22 857,71	-	-	-	-	-	84 626,31
Oprávky – stav na zač. bežného účt. obdobia	-	-	5 984,77	37 273,62	22 857,71	-	-	-	-	-	66 116,10
prírastky	-	-	662,91	2 933,00	-	-	-	-	-	-	3 595,91
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	-	-	6 647,68	40 206,62	22 857,71	-	-	-	-	-	69 712,01
Opravné položky – stav za predch. účt. obdobie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota											
Stav ku koncu predch. účtovného obdobia	-	-	7 310,59	11 199,62	-	-	-	-	-	-	18 510,21
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	-	-	6 647,68	8 266,62	-	-	-	-	-	-	14 914,30