

**AUDÍTORSKÁ SPRÁVA
O VÝSLEDKU OVERENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

k 31.12.2017

zdrúženia

SOCIA – občianske združenie

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

VALNÉMU ZHROMAŽDENIU OBČIANSKÉHO ZDRUŽENIA-SOCIA , SO SÍDLOM
TOPOĽOVA 6 , NITRA

Správa z auditu účtovnej závierky.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky Občianskeho združenia-SOCIA („Združenie“), ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2017, 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 Združenia k 31.decembu 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 združenia 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 Združenia 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 Združenie 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 súhrnne 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 audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Združenia.
- 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 spochybniť schopnosť Združeniu nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinný 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 Združenie 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 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. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti z 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 mali k dispozícii.

Výročná správa Združenia obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve. Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadrujeme svoj názor:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

V Nitre dňa 7.3.2018

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

Ing.Šulganová Libuša
Zodpovedný audítora
Licencia SKAU č.259



Handwritten signature in blue ink.



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 31.12.2017

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 2021480373 | Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> mimoriadna <input checked="" type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x) | Mesiac Rok |
| IČO 36107344 | | Za obdobie od 01 2017 do 12 2017 |
| SID SK NACE 88.10.0 | | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2016 do 12 2016 |

Priložené súčasti 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

SOCIA

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

TOPOČOVA

Číslo

6

PSČ

Obec

94901 NITRA

Číslo telefónu

Číslo faxu

003716575145 0 1

E-mailová adresa

Socia@stonline.sk

Zostavená dňa:

22.02.2018

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:

28.02.2018

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 | 97 754,97 | 63 788,40 | 33 966,57 | 36 058,57 |
| 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 | 97 754,97 | 63 788,40 | 33 966,57 | 36 058,57 |
| Pozemky (031) | 010 | | x | | |
| Umelecké diela a zbierky (032) | 011 | | x | | |
| Stavby 021 - (081 + 092AÚ) | 012 | 83 659,90 | 49 693,33 | 33 966,57 | 36 058,57 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ) | 013 | 14 095,07 | 14 095,07 | 0 | 0 |
| 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 | 30 015,66 | | 30 015,66 | 29 264,43 |
| 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 | | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ | 043 | | | | |
| 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 | 30 015,66 | | 30 015,66 | 29 264,43 |
| Pokladnica (211 + 213) | 052 | 905,50 | x | 905,50 | 1815,62 |
| Bankové účty (221 AÚ + 261) | 053 | 29 110,16 | x | 29 110,16 | 27 448,81 |
| 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 | 315,22 | | 315,22 | 362,17 |
| 1. Náklady budúcich období (381) | 058 | 315,22 | | 315,22 | 362,17 |
| Príjmy budúcich období (385) | 059 | | | | |
| MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057 | 060 | 128 085,85 | 63 788,40 | 64 297,45 | 65 685,17 |

| 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 | 14 067,03 | 14 076,41 |
| 1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067 | 062 | 14 076,41 | 14 088,36 |
| Základné imanie (411) | 063 | 14 076,41 | 14 088,36 |
| 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 účastín (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 | | |
| 4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101) | 073 | -9,38 | -11,95 |
| B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097 | 074 | 10 373,16 | 9 211,56 |
| 1. Rezervy r. 076 až r. 078 | 075 | 1 080,86 | 960,00 |
| Rezervy zákonné (451AÚ) | 076 | | |
| Ostatné rezervy (459AÚ) | 077 | | |
| Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ) | 078 | 1 080,86 | 960,00 |
| 2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086 | 079 | 53,85 | 87,55 |
| Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 080 | 53,85 | 87,55 |
| 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 | 9 238,45 | 8 164,01 |
| Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323 | 088 | 638,72 | 706,68 |
| Záväzky voči zamestnancom (331+ 333) | 089 | 5 017,76 | 4 441,91 |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 090 | 3 046,67 | 2 818,62 |
| Daňové záväzky (341 až 345) | 091 | 535,30 | 398,80 |
| 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 | | |
| 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 | 30 857,26 | 42 397,20 |
| 1. Výdavky budúcich období (383) | 102 | | |
| Výnosy budúcich období (384) | 103 | 39 857,26 | 42 397,20 |
| VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101 | 104 | 64 297,45 | 65 685,17 |

| 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 | 4 779,20 | | | 6 926,11 |
| 502 | Spotreba energie | 02 | 4 851,27 | | | 5 610,86 |
| 504 | Predaný tovar | 03 | | | | |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 04 | 256,20 | | | 7 63,52 |
| 512 | Cestovné | 05 | 584,95 | | | |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 06 | | | | |
| 518 | Ostatné služby | 07 | 11 474,64 | | | 9 037,48 |
| 521 | Mzdové náklady | 08 | 69 658,43 | | | 61 673,05 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 09 | 23 044,32 | | | 20 647,13 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 10 | | | | |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 11 | 5 539,51 | | | 4 863,89 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 12 | | | | |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 13 | | | | |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 14 | | | | |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 15 | 418,42 | | | 331,92 |
| 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 | 542,51 | | | 489,15 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 25 | 2 092,00 | | | 2 092,00 |
| 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 | 123 241,45 | | | 113 435,61 |

| 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 | 7890,88 | | | 8399,14 |
| 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 | | | | 1,93 |
| 645 | Kurzové zisky | 54 | | | | |
| 646 | Prijaté dary | 55 | | | | |
| 647 | Osobitné výnosy | 56 | | | | |
| 648 | Zákonné poplatky | 57 | | | | |
| 649 | Iné ostatné výnosy | 58 | 2092,00 | | | 2092,00 |
| 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 | 5836,00 | | | |
| 663 | Prijaté príspevky od fyzických osôb | 69 | | | | |
| 664 | Prijaté členské príspevky | 70 | 18 | | | 18 |
| 665 | Príspevky z podielu zaplatenej dane | 71 | 6338,63 | | | 7315,57 |
| 667 | Prijaté príspevky z verejných zbierok | 72 | | | | |
| 691 | Dotácie | 73 | 101056,56 | | | 95671,32 |
| Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73 | | 74 | 123232,04 | | | 113423,96 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38 | | 75 | -9,38 | | | -11,65 |
| 591 | Daň z príjmov | 76 | | | | 0,30 |
| 595 | Dodatočné odvody dane z príjmov | 77 | | | | |
| Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-) | | 78 | -9,38 | | | -11,95 |

Poznámky Úč NUJ 3-01

IČO

3 6 1 0 7 3 4 4

čl. I.
Všeobecné údaje.

1. Názov účtovnej jednotky : Socia
Sídlo účtovnej jednotky : Topoľová 6, 949 01 Nitra
Dátum založenia : 14.03.2000
IČO : 36 10 73 44
DIČ : 2021480373
2. Štatutárny orgán : prezident Mgr. Andrea Juhásová, PhD.
viceprezident Mgr. Iveta Juhásová

3. Občianske združenie je zriadené s cieľom vykonávania poradenskej, preventívnej, školiacej, koncepcnej činnosti v oblasti sociálnej pomoci, vykonáva najmä sociálne poradenstvo a sociálnu rehabilitáciu, poskytuje neziskové sociálne služby v Domove sociálnych služieb pre ťažko zdravotne postihnutých. Účtovná jednotka nevykonáva podnikateľskú činnosť ale iba nezdaňovanú hlavnú činnosť – poskytovanie sociálnych služieb pre ťažko zdravotne postihnutých, poplatky za služby od klientov sú požitá na prevádzkové náklady Domova sociálnych služieb.

4.

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 9 | 7,67 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou | 0 | 0 |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | 2 | 2 |

Čl. II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
2. Počas účtovného obdobia nenastali zmeny účtovných metód a účtovných zásad, ktoré by ovplyvnili výšku majetku, záväzkov a výsledku hospodárenia.
3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov :

a/ dlhodobý hmotný majetok získaný ako nefinančný dar : ocenený obstarávacou cenou na darovacej zmluve

b/ dlhodobý majetok obstaraný kúpou : ocenený obstarávacou cenou

c/ prenajatý majetok : ocenený vo výške sumy vynaloženej na rekonštrukciu prenajatého majetku – budovy vo vlastníctve Mesta Nitra

d/ časové rozlíšenie na strane aktív : náklady budúcich období ocenené presnou sumou fakturovanou v bežnom období, rozlíšenou na dve účtovné obdobia v pomernej časti

e/ časové rozlíšenie na strane pasív : výnosy budúcich období ocenené vo výške zostatkovej hodnoty odpisovaného majetku nadobudnutého z finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu, darov , ako aj výška nepoužitých 2% asignovanej dane.

f/ Záväzky – ocenené cenou dodávateľských faktúr,

V účtovnej jednotke neboli ocenené nasledovné položky z dôvodu, že nebolo o nich v účtovnom období účtované :

Dlhodobý nehmotný majetok

Zásoby

Pohľadávky

Deriváty

4. Odpisový plán nehnuteľnosti – doba odpisovania 40 rokov – počnúc rokom 2015, sadzba odpisovania 1/40 ročne.

Čl. III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Dlhodobý hmotný majetok

| Majetok | obstarávacia cena | prírastok | úbytok | zostatok |
|--------------|-------------------|-----------|--------|----------|
| Stavby | 83 660 | 0 | 0 | 83 660 |
| Samost. Veci | 14 095 | 0 | 0 | 14 095 |

| oprávky | začiatok | prírastok | úbytok | zostatok |
|--------------|----------|-----------|--------|----------|
| Stavby | 47601 | 2 092 | | 49693 |
| Samost. Veci | 14 095 | 0 | 0 | 14 095 |

2. Krátkodobý finančný majetok

| | Stav na konci obdobia | stav na konci predchádzajúceho obdobia |
|--------------|-----------------------|--|
| Pokladnica | 292,30 | 47,42 |
| Ceniny | 613,20 | 1768,20 |
| Bankové účty | 29110,16 | 27448,81 |

3. Časové rozlíšenie nákladov budúcich období

V účtovnej evidencii sú účtované náklady budúcich období, čo zahŕňa platby za poistné majetku hnutel'ného a nehnuteľného a zodpovednosti za škodu, pripadajúce vecne ku nasledujúcemu účtovnému obdobiu a licencia účtovného programu POHODA 2018.

4. Opis a zmeny vlastných zdrojov krytia majetku

Základné imanie tvoria finančné prostriedky pre bežnú činnosť účtovnej jednotky, ktorých zdrojom sú dary z minulých období a ktoré boli na účet základného imania zaúčtované pri prechode účtovnej jednotky z jednoduchého na podvojnú účtovníctvo v roku 2005. Prostriedky sú finančnou rezervou na potreby DSS, zatiaľ používané na vysporiadanie účtovnej straty vykazanej v minulých účtovných obdobiach. Účtovná jednotka nevytvára fondy. V účtovnom období 2017 znížila základné imanie o mínusový výsledok hospodárenia – 11,95 eura.

5. Opis a výška cudzích zdrojov

A. Prehľad vytvorených rezerv :

| Rezerva na konci účt. obdobia | Tvorba | Použitie | zrušenie | Rezerva na konci Predchádz. účt. obdobia |
|-------------------------------|---------|----------|----------|--|
| 1080,86 | 1080,86 | 960,00 | | 960,00 |

Rezerva bola vytvorená na vykonanie auditu účtovnej závierky a to za rok 2016, použitá v roku 2017, rezerva vytvorená v roku 2017 bude použitá v roku 2018 na audit a nevyčerpanú dovolenku 4 dni jeden zamestnanec.

B. Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu:

| Začiatkový stav | tvorba | čerpanie na ťarchu nákladov | zostatok na konci účtovného obdobia |
|-----------------|--------|-----------------------------|-------------------------------------|
| 87,55 | 675,10 | 621,25 | 53,85 |

Použitie sociálneho fondu v roku 2017 – príspevok na stravný lístok pre zamestnanca vo výške 0,35 eura/ na jeden lístok.

C. Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti :

| Druh záväzku | Výška | Lehota splatnosti |
|----------------------------|---------|-------------------|
| stráženie objektu 2017 | 3,98 | 1/2018 |
| telefón 12/2017 | 21,31 | 1/2018 |
| tepelná energia 12/2017 | 555,83 | 1/2018 |
| Vyúčtovanie elektriny 2017 | 52,61 | 1/2018 |
| Mzdy zamestnancov 12/2017 | 5017,76 | 1/2018 |
| Odvody do SP 12/2017 | 2249,94 | 1/2018 |
| Odvody VŠZP 12/2017 | 433,05 | 1/2018 |
| Odvody Dôvera 12/2017 | 209,54 | 1/2018 |
| Odvody UNION 12/2017 | 154,14 | 1/2018 |
| Preddavok dane 12/2017 | 535,30 | 1/2018 |

Účtovná jednotka nemá záväzky po lehote splatnosti.

6. Významné položky výnosov budúcich období

| | |
|---|---------------|
| Zostatok neodpísanej dotácie na technické zhodnotenie budovy na prevádzku Domova sociálnych služieb | 33 966,57 eur |
| 2% dane prijaté v roku 2017, nepoužité v účtovnom období 2017 | 5 890,69 eur |

Čl. IV.

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

1. Tržby za vlastné výkony

Účtovná jednotka prevádzkuje Domov sociálnych služieb pre ťažko zdravotne postihnutých ambulantnou formou, teda bez ubytovania. Na túto činnosť dostala príspevok podľa zákona 448/2008 Z.z. o sociálnych službách, zo samosprávneho kraja Nitra, časť nákladov na poskytovanú sociálnu službu je hradená z platieb klientov za služby, to je príjem tržby za vlastné výkony – je to služba hlavnej nezdaňovanej činnosti. V roku 2017 bol celkový príjem za služby od 14 klientov 7890,88 eur.

| Mesačný paušálny poplatok Podľa veku klienta | Cena obeda |
|---|------------|
| 15,00 eur – do 7 rokov | 1,16 |
| 20,00 eur – 7 – 18 rokov | 1,16 |
| 50,00 eur – nad 18 rokov | 1,16 |

2. Dotácie a granty účtovného obdobia - prehľad

| Poskytovateľ | Výška príspevku | použité | nepoužité | vrátené |
|-----------------------------|-----------------|-----------|-----------|---------|
| Nitriansky samosprávny kraj | 106 363,39 | 96 635,09 | 9728,30 | 9728,30 |
| UPSVaR | 4 421,47 | 4 421,47 | | |
| Nadácia SPP | 700,00 | 700,00 | | |
| Nadácia EPH | 3 000,00 | 3 000,00 | | |
| NKN | 2 136,00 | 2 136,00 | | |

3. Významné položky osobitných a ostatných výnosov

| Druh výnosu | Výška výnosu |
|---|--------------|
| Odpisy technického zhodnotenia budovy z dotácie | 2092,00 |

4. Významné položky osobitných a ostatných nákladov, ostatných služieb

| Ostatné náklady, | výška |
|--|----------|
| Poistenia (budova,interiér, zodpovednosť) | 363,33 |
| | |
| Ostatné služby | výška |
| Stravovanie klienti | 6 202,91 |
| Audit účtovnej závierky | 960,00 |
| Telefóny, internet | 519,86 |

| | |
|------------------------|----------|
| Služby BOZP, PO, PZS | 600,00 |
| Školení Bobath koncept | 2 820,00 |
| | |

5. Účel a výška použitia asigovanej dane

| Účel použitia | daň prijatá v účtovnom období 2016 |
|--------------------------------|------------------------------------|
| Mzda zamestnancov DSS | 4 717,54 |
| Odvod zo mzdy zamestnancov DSS | 1 621,09 |

Suma asigovanej dane prijatej v roku 2016 vo výške 6338,63 bola použitá do konca roka 2017 vo výške 6338,63 a v roku 2018 účtovná jednotka je povinná zverejniť špecifikáciu použitia v obchodnom vestníku.

6. Účtovná jednotka má povinnosť overenia účtovnej závierky auditorom podľa zákona 448/2008 Z.z. o sociálnych službách, §67a, ods.4, písm. a)

Zákonná povinnosť vznikla po prvý raz za účtovné obdobie 2014, naďalej povinnosť trvá. Účtovná jednotka zaúčtovala do nákladov rezervu na overenie účtovnej závierky vo výške 960,00 eur podľa zmluvy uzavretej s firmou Taxaudit s.r.o.

V Nitre, dňa 12.02.2018

Zostavil : Mgr. Iveta Juhásová



Za štatutárny orgán : Mgr. Andrea Juhásová, PhD

