

ALTREA n.o., Karmínova 1068/1, 010 03 Žilina, IČO: 36149829

**VÝROČNÁ SPRÁVA
2017**

Obsah

1. Úvod	2
2. Identifikácia organizácie	3
3. Prehľad činností vykonávaných v uplynulom období	3
4. Vyhodnotenie činnosti	4
5. Ročná účtovná závierka	4
6. Správa audítora o overení ročnej účtovnej závierky	4
7. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch	5
8. Prehľad získaných darov v členení podľa zdrojov	6
9. Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie	6

1. **Úvod**

Vážené dámy a páni,

Dovoľte mi v krátkosti podeliť sa s Vami o skúsenosti získané v roku 2017 pri poskytovaní sociálnych služieb pre seniorov a zároveň Vás informovať o výsledkoch našej práce.

Rok 2017 bol podobne ako rok 2016 charakteristický relatívnu stabilitou systému financovania sociálnych služieb poskytovaných v zariadení pre seniorov v Lučivnej. V roku 2017 prebiehalo poskytovanie finančného príspevku na poskytovanie sociálnej služby cez MPSVaR SR. Spolupráca s MPSVaR SR bola na veľmi dobrej úrovni a celý čas prebiehala bezproblémovo.

Zariadenie pre seniorov v Lučivnej je v prevádzke od 4.11.1997. Rok 2017 bol pre nás jubilejným rokom. Na tomto mieste mi dovoľte v mene všetkých klientov nášho zariadenia pre seniorov a zamestnancov neziskovej organizácie ALTREA poďakovať každému, kto počas tých 20 rokov akoukoľvek formou podporil našu činnosť a pomohol nám prežiť toto dlhé obdobie a sústavne skvalitňovať naše služby.

Výročná správa Vám poskytne bližšie informácie o našej činnosti, ako aj o hospodárení neziskovej organizácie. Uvítame a budeme Vám vďační za Vaše podnety a návrhy k našej práci.

2. Identifikácia organizácie

Názov:
Nezisková organizácia ALTREA

Sídlo:
Karmínová 1068/1, 010 03 Žilina

IČO:
36 149 829
DIČ:
2121557560

Štatutárny orgán -riaditeľ:
Ing. Ladislav Vagner,

Zriaďovateľ:
GOEX s.r.o., IČO: 31 378 676, Karmínova 1068/1, 010 03 Žilina

Dátum a miesto registrácie:

Nezisková organizácia je vedená v registri neziskových organizácií poskytujúcich všeobecne prospešné služby vedenom na odbore všeobecnej vnútornej správy Obvodného úradu v Žiline. Obvodný úrad zaregistroval neziskovú organizáciu ALTREA poskytujúcu všeobecne prospešné služby dňa 05.10.2000 pod č. OVVSÚNO-6/00.

Nezisková organizácia bola založená dňa 01.12.2000 za účelom poskytovania sociálnych služieb v zmysle zákona č.195/1998 Z.z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov.

Aj v roku 2017 sme poskytovali komplexné sociálne služby pre seniorov, v zariadení pre seniorov v Lučivnej – okres Poprad. V súlade s § 35 ods.1 zákona č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách sa v zariadení pre seniorov poskytuje sociálna služba:

- a) fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a je odkázaná na pomoc fyzickej osoby
- b) fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a poskytovanie sociálnej služby v tomto zariadení potrebuje z iných vážnych dôvodov

Poskytovanie sociálnych služieb v našom zariadení pre seniorov v roku 2017 prebiehalo v pokojnej atmosfére. Začíname však pociťovať nedostatok pracovnej sily na trhu práce. Tento trend sa žiaľ bude v budúcnosti veľmi prehlbovať. Sústredili sme sa na zlepšenie podmienok našich klientov. Nezisková organizácia ALTREA zabezpečila aj v tomto roku v plnom rozsahu svoju úlohu pomáhať seniorom, ktorí sa náhle ocitli v zdravotnej alebo sociálnej tiesni a potrebujú nepretržitú pomoc.

3. Prehľad činností vykonávaných v uplynulom období

Hlavnou úlohou neziskovej organizácie ALTREA a zároveň jej prioritnou činnosťou v roku 2017 bolo zabezpečiť plynulé poskytovanie sociálnych služieb klientom nášho zariadenia pre seniorov v Lučivnej v okrese Poprad. Zariadenie s kapacitou 40 miest je prevádzkované v budove patriacej firme GOEX s.r.o., ktorá je zriaďovateľom našej neziskovej

organizácie. Sociálne služby sú poskytované celoročne v súlade so zákonom NR SR č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách a na základe zápisu do Registra poskytovateľov sociálnych služieb podľa zákona NR SR č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č.455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov vedenom Prešovským samosprávnym krajom.

4.

Vyhodnotenie činnosti

Rozsah poskytovanej starostlivosti

Prepočítaný počet občanov, ktorým boli poskytované sociálne služby v Zariadení pre seniorov v Lučivnej v roku 2017 predstavuje 38 klientov.

K 1.1.2017 bolo v zariadení pre seniorov ubytovaných 37 klientov. Na konci roku k 31.12.2017 to bolo 34 klientov. Z toho 5 muži a 29 žien.

V priebehu roku 2017 boli v zariadení pre seniorov v Lučivnej poskytnuté sociálne služby celkovo 60 klientom.

Zariadenie sa zameriava na poskytovanie starostlivosti o seniorov vo vyššom veku. V roku 2017 bol priemerný vek klientov 83 rokov.

Pri poskytovaní sociálnych služieb kladie nezisková organizácia ALTREA dôraz na poskytovanie služieb hlavne tým občanom, ktorým ich zdravotný stav neumožňuje postarať sa o seba samým.

5.

Ročná účtovná závierka

Ročná účtovná závierka spolu s prílohou k účtovnej závierke tvorí prílohu č.1 tejto výročnej správy.

6.

Správa audítora o overení ročnej účtovnej závierky

Audit účtovnej závierky a účtovnej evidencie bol spracovaný v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade so zákonom č.423/2015 Z.z. o audítoroch a Slovenskej komore audítorov v znení neskorších predpisov, ako aj platných medzinárodných audítorských štandardov. Správa audítora o overení ročnej účtovnej závierky neziskovej organizácie ALTREA tvorí prílohu č.2 tejto výročnej správy.

7.

Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch

Výnosy ALTREA n.o. (TR 6 HK) za rok 2017 predstavovali čiastku 317.610,- EUR.

Táto čiastka pozostávala z nasledovných položiek:

Prijmy z predaja poskytnutých soc. služieb	163.780,-EUR
Finančný príspevok od MPSVaR SR	145.678,-EUR
Ostatné výnosy	8.152,-EUR

Príjem z predaja poskytovaných služieb pozostával z platieb od obyvateľov ZpS za sociálne služby a služieb prenájmu priestoru na reklamné účely. Priemerná mesačná platba od klienta za poskytované služby predstavovala čiastku (163.780/38 /12) 359,17 EUR/mesiac. Prepočítaný počet obyvateľov, ktorým sa poskytovali v roku 2017 sociálne služby predstavoval 38 klientov.

Na základe zmluvy s MPSVaR SR o poskytnutí finančných prostriedkov na úhradu výdavkov na finančný príspevok na zabezpečenie poskytovania sociálnej služby neverejnemu poskytovateľovi sociálnej služby v zmysle zákona č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov a §51 Občianskeho zákonníka bol našej organizácii poskytnutý finančný príspevok. Na základe ročného vyúčtovania bol príspevok čerpaný celkovo vo výške 145.678 ,- EUR, pre klientov ktorí spĺňali všetky podmienky pre priznanie príspevku pri odkázanosti.

Náklady ALTREA n.o. (TR 5 HK) za rok 2017 predstavovali čiastku 315.855,-EUR.

Táto čiastka pozostáva z nasledovných položiek:

Spotreba materiálu	7.924,-EUR
Spotreba energie	24.445,-EUR
Opravy a údržba	7.997,-EUR
Cestovné	22,-EUR
Reprezentácia	17,-EUR
Ostatné služby	105.136,-EUR
Mzdové náklady	116.975,-EUR
Sociálne poistenie	40.588,-EUR
Doplnkové dôchodkové poistenie	777,-EUR
Ostatné sociálne náklady	5.658,-EUR
Dane a poplatky	1.667,-EUR
Ostatné náklady	1.607,-EUR
Odpisy investičného majetku	2.206,-EUR
Daň z príjmu PO	836,-EUR

Náklady súvisiace s poskytovaním sociálnych služieb za rok 2017 predstavujú čiastku 314.545,- €. V prepočte predstavujú mesačné náklady na jedného klienta zariadenia pre seniorov čiastku (314 545 / 38 /12) 689,80 EUR.

Hospodársky výsledok ALTREA n.o. za rok 2017 predstavoval zisk vo výške 1.756,- EUR po zdanení.

8.

Prehľad získaných darov v členení podľa zdrojov

Nezisková organizácia ALTREA nebola v roku 2017 prijímateľom asignácie 2% z dane z príjmu.

9.

Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie, ku ktorým došlo v priebehu roka

V priebehu roku 2017 nedošlo v zložení orgánov neziskovej organizácie ALTREA k žiadnym zmenám. Za organizáciu koná riaditeľ neziskovej organizácie Ing. Ladislav Vagner. Najvyšší orgán neziskovej organizácie je Správna rada. Kontrolný orgán je Dozorná rada.

Žilina 06.04.201

Ing. Ladislav Vagner
riaditeľ neziskovej organizácie ALTREA



UZNUJ, 1

Úč NUJ

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 Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka		Mesiac Rok
2021557560	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	<input checked="" type="checkbox"/> zostavená	Za obdobie od 01 2017
IČO	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input type="checkbox"/> schválená	do 12 2017
36149829	(vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2016
SID			do 12 2016
SK NACE			
87.30.0			

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

ALTREA, n.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: KARMÍNOVA Číslo: 1

PSC: 01003 Obec: Žilina

Číslo telefónu: 0 / Číslo faxu: 0 /

E-mailová adresa:

Zostavená dňa: 02.03.2018	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: . . 20			

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	183 579,65	107 682,61	75 897,04	78 102,94
1.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072 + 091 AÚ)	003				
	Softvér 013 - (073 + 091 AÚ)	004				
	Oceniteľné práva 014 - (074 + 091 AÚ)	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 - 095 AÚ)	008				
2.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	183 579,65	107 682,61	75 897,04	78 102,94
	Pozemky (031)	010		x		
	Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
	Stavby 021 - (081 - 092 AÚ)	012	17 336,80	14 574,33	2 762,47	4 408,57
	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092 AÚ)	013	6 123,94	4 302,31	1 821,63	2 319,63
	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092 AÚ)	014	62 191,73	52 191,73		
	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092 AÚ)	015				
	Základne stádo a tažné zvieratá 026 - (086 + 092 AÚ)	016				
	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092 AÚ)	017	19 032,23	19 032,24	-0,01	61,79
	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 + 092 AÚ)	018				
	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019	78 894,95	7 582,00	71 312,95	71 312,95
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095 AÚ)	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	77 731,12		77 731,12	59 690,29
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030	274,12		274,12	246,88
Material (112+119) - 191	031	274,12		274,12	246,88
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 - 391 AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391 AÚ)	040				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - (391 AÚ)	041				
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	3 669,84		3 669,84	350,33
Pohľadávky z obchodného styku ((311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ)	043	2 230,00		2 230,00	
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	1 439,84		1 439,84	350,33
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 - 391 AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391 AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - 391 AÚ	050				
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	73 787,16		73 787,16	59 093,08
Pokladnica (211 + 213)	052	59 125,50	x	59 125,50	38 110,37
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	14 661,66	x	14 661,66	20 982,71
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251 + 253 + 255 + 256 + 257) - 291 AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291 AÚ)	056				
C. Časové rozlíšenie spolu r. 058 až r. 059	057	882,49		882,49	648,89
1. Náklady budúcich období (381)	058	882,49		882,49	648,89
Príjmy budúcich období (385)	059				
Majetok spolu r. 001 + r. 029 + r. 057	060	262 193,26	107 682,61	154 510,65	136 441,92

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	15 420,80	13 665,25
1.	Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	54 960,82	54 960,82
	Základné imanie (411)	063	51 595,42	51 595,42
	Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064	3 365,40	3 365,40
	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	-41 295,57	-35 500,96
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r.060 - (r.062 + r.068 + r.072 + r.074 + r.101)	073	1 755,55	-5 794,61
B.	Cudzíe zdroje spolu r. 075 + r.079 + r. 087 + r. 097	074	114 243,38	119 122,41
1.	Rezervy r. 076 až r. 078	075	8 686,13	8 688,00
	Rezervy zákonné (451 AÚ)	076		
	Ostatné rezervy (459 AÚ)	077		
	Krátkodobé rezervy (323 + 451 AÚ + 459 AÚ)	078	8 686,13	8 688,00
2.	Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	12 025,34	11 648,19
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	4 072,59	3 695,44
	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	7 952,75	7 952,75
3.	Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	93 331,91	98 785,22
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	67 489,57	72 208,62
	Záväzky voči zamestnancom (331+333)	089	8 281,73	5 419,15
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	6 431,02	4 136,65
	Daňové záväzky (341 až 345)	091	2 430,16	636,41
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)	092	7 921,56	16 200,80
	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	786,47	184,59
4.	Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		
	Dlhodobé bankové úvery (461 AÚ)	098		
	Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461 AÚ)	099		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241 + 249)	100		
C.	Časové rozlíšenie spolu r. 102 až r. 103	101	24 846,47	5 654,26
	Výdavky budúcich období (383)	102		
	Výnosy budúcich období (384)	103	24 846,47	5 654,26
Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu r. 061 + r. 074 + r. 101		104	154 510,65	138 441,92

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	7 923,60		7 923,60	8 325,57
502	Spotreba energie	02	24 233,92	210,61	24 444,53	23 979,60
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	7 996,81		7 996,81	5 243,89
512	Cestovné	05	22,50		22,50	62,80
513	Náklady na reprezentáciu	06	17,36		17,36	177,30
518	Ostatné služby	07	105 135,69		105 135,69	103 078,65
521	Mzdové náklady	08	116 975,41		116 975,41	112 515,77
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	40 588,37		40 588,37	38 405,00
525	Ostatné sociálne poistenie	010	776,96		776,96	762,29
527	Zákonné sociálne náklady	011	5 657,57		5 657,57	5 961,88
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013				
532	Daň z nehnuteľností	014		134,53	134,53	134,53
538	Ostatné dane a poplatky	015	1 532,90		1 532,90	795,77
541	Zmluvné pokuty a penále	016	44,43		44,43	22,05
542	Ostatné pokuty a penále	017	49,53		49,53	
543	Odpísanie pohľadávky	018	68,00		68,00	264,00
544	Úroky	019	0,00	0,00	0,00	32,60
545	Kurzové straty	020	0,00	0,00	0,00	1,09
546	Dary	021				
547	Osobitné náklady	022				
548	Manká a škody	023				
549	Iné ostatné náklady	024	1 444,83		1 444,83	1 851,57
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	025	2 077,45	128,45	2 205,90	2 966,12
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	026				
553	Predané cenné papiere	027				
554	Predaný materiál	028				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	029				
556	Tvorba fondov	030				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	031				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	032				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	033				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	034				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	035				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	036				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	037				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		038	314 545,33	473,59	315 018,92	304 580,48

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	039				
602	Tržby z predaja služieb	040	163 780,06	4 500,00	168 280,06	159 774,55
604	Tržby za predaný tovar	041				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	042				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	043				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	044				
614	Zmena stavu zásob zvierat	045				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	046				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	047				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	048				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	049				
641	Zmluvné pokuty a penále	050				
642	Ostatné pokuty a penále	051				
643	Platby za odpísané pohľadávky	052				
644	Úroky	053		0,85	0,85	2,74
645	Kurzové zisky	054	1,77		1,77	
646	Prijaté dary	055	624,00		624,00	1 368,77
647	Osobitné výnosy	056				
648	Zákonné poplatky	057				
649	Iné ostatné výnosy	058	2 785,09		2 785,09	1,11
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	059				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	060				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	061				
654	Tržby z predaja materiálu	062				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	063				
656	Výnosy z použitia fondu	064	240,00		240,00	240,00
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	065				
658	Výnosy z nájmu majetku	066				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	067				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	068				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069				
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072				
691	Dotácie	073	145 678,44		145 678,44	137 399,20
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		074	313 109,36	4 500,85	317 610,21	298 786,37
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		075	-1 435,97	4 027,26	2 591,29	-5 794,11
591	Daň z príjmov	076		835,74	835,74	0,50
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r.76 + r.77)) (+/-)		078	-1 435,97	3 191,52	1 755,55	-5 794,61

ČI. I Všeobecné údaje**ČI. I (1) (3) (5) Základné údaje**

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

Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:

GOEX, s.r.o., Karminova 1, 010 03 Žilina

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky:

01.12.2000

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

Spoločnosť bola založená za účelom poskytovania sociálnych služieb v zmysle zákona č. 195/1998 Z. z. o sociálnej pomoci, ktorý bol nahradený zákonom č. 448/2008 v o sociálnych službách. Spoločnosť prevádzkovala počas celého roku 2017 zariadenie pre seniorov, v ktorom poskytovala sociálne služby pobytovej celodennej starostlivosti pre seniorov.

ČI. I (5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Spoločnosť nemá v zriaďovateľskej pôsobnosti žiadne iné účtovné jednotky.

ČI. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

ČI. I (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

Názov orgánu (meno a priezvisko...)	Druh orgánu spoločnosti
Ing. Ladislav Vagner	riaditeľ spoločnosti - koná v mene spoločnosti
Ing. Veľký Marián, Andrej Mráz, Edita Vagnerová	správna rada
Zuzana Jurčíková, Gabriela Gavláková, RNDr. Ľubica Vagnerová	dozorná rada

ČI. I (4) Priemerný počet zamestnancov, počet dobrovoľníkov

ČI. I (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za 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

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

ČI. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**ČI. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

ČI. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO 3 6 1 4 9 8 2 9 /SID

Áno

Nie

Čl. II (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Čl. II (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena	
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena	
Pohľadávky	menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane aktív	odborný odhad s prihliadnutím na dodržanie aktuálneho princípu	
Záväzky	menovitá hodnota	
Rezervy	odborný odhad	
Časové rozlíšenie na strane pasív	menovitá hodnota	

Čl. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Čl. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby, budovy	13-17 rokov	6,37%-16,47%	rovnomerná
Samostatné hnutelné veci	6-7 rokov	16,69%	rovnomerná
Samostatné hnutelné veci do limitu podľa zákona o dani z	4 roky	6,19%-6,21%	lineárne

Čl. II (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Čl. II (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

Dočasná zmena hodnoty majetku sa upravuje cez opravné položky s cieľom dosiahnuť reálne ocenenie a v prípadoch, kedy je riziko neuhradenia pohľadávok. a) opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku sú ocenené odhadom tak, aby zohľadňovali reálny stav ceny DHM budova v Dobšinej.

Čl. III Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Čl. III (1) Prehľad o dlhodobom majetku

Čl. III (1) a) až c) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

Čl. III (1) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

a) až c) Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek a prehľad zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky 010	Umelecké diela a zberky 011	Stavby 012	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 013	Dopravné prostriedky 014	Pestovateľsk é celky trvalých porastov 015	Základné stádo a ťažné zvieratá 016	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok 017,018	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku 019	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok 020	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			17 336	6 124	62 192			19 032	78 895		183 579
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			17 336	6 124	62 192			19 032	78 895		183 579
Oprávky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			12 928	3 804	62 192			18 970			97 894
Prírastky			1 646	498				62			2 206
Úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			14 574	4 302	62 192			19 032			100 100
Opravné položky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia									7 582		7 582
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia									7 582		7 582
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			4 408	2 319				62	71 313		78 102
Stav na konci bežného účtovného obdobia			2 762	1 822					71 313		75 897

Čl. III (3) Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má uzavreté poisťky povinného zmluvného poistenia motorových vozidiel a havarijné poisťky pre 2 vozidlá - Citroen C3 a BMW 116.

Čl. III (3) Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý majetok	Spôsob poistenia	Hodnota BO	Hodnota PO
------------------	------------------	------------	------------

Čl. III (8) Významné položky pohľadávok

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

Opis pohľadávky	Riadok súvahy	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť a podnikateľská činnosť
Dlhodobé pohľadávky	037		
Pohľadávky z obchodného styku	038		
Ostatné pohľadávky	039		
Pohľadávky voči účastníkom združení	040		
Iné pohľadávky	041		
Krátkodobé pohľadávky	042		
Pohľadávky z obchodného styku	043	730	1 500
Ostatné pohľadávky	044	1 440	
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	045		
Daňové pohľadávky	046		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	047		
Pohľadávky voči účastníkom združení	048		
Spojovací účet pri združení	049		
Iné pohľadávky	050		

Čl. III (9) Prehľad o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Čl. III (9) Prehľad o vývoji opravných položiek k pohľadávkam podľa položiek súvahy

Druh pohľadávok	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Dôvod tvorby OP	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Dôvod zníženia/zúčtovania OP	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	038,043	36 561		vytvorená v predchádzajúcich rokoch na neuhradené OFA za sociálne služby		36 561	upustenie od vymáhania a premlčanie pohľadávok	
Ostatné pohľadávky	039,044							
Pohľadávky voči účastníkom združení	040,048							
Iné pohľadávky	041,050							
Pohľadávky spolu	x	36 561		x		36 561	x	

Čl. III (10) Pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Čl. III (10) Pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Druh pohľadávky	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	3 670	350
Pohľadávky po lehote splatnosti		36 561
Pohľadávky spolu	3 670	36 911

Čl. III (11) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období

Čl. III (11) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Významné položky nákladov a príjmov budúcich období	Riadok súvahy	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady budúcich období (381)	058	882	649
Príjmy budúcich období (385)	059		

Čl. III (12) Vlastné zdroje krytia neobežného a obežného majetku

Čl. III (12) a), b) Vlastné zdroje krytia neobežného a obežného majetku podľa položiek súvahy

Opis položky	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Ubytky (-)	Presuny (+,-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy						
Základné imanie, z toho:	063	51 595				51 595
- nadačné imanie v nadácii						
- vklady zakladateľov		166				166
- prirodný majetok						
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	064	3 365				3 365
Fond reprodukcie	065					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	066					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	067					
Fondy zo zisku						
Rezervný fond	069					
Fondy tvorené zo zisku	070					
Ostatné fondy	071					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	072	-35 500			-5 795	-41 295
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	073	-5 795	1 756		5 795	1 756
Spolu		13 665	1 756			15 421

ČI. III (13) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty z minulých účtovných období

ČI. III (13) Vysporiadanie účtovnej straty z minulého účtovného obdobia

ČI. III (13) Vysporiadanie účtovnej straty z minulého účtovného obdobia

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	5 795
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	5 795
Iné	

ČI. III (14) Cudzie zdroje

ČI. III (14) a) Tvorba a použitie rezerv

ČI. III (14) a) Tvorba a použitie rezerv

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv						
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	v nasledujúcom období	7 128	6 886	7 128		6 886
Rezerva na energie			194			194
Rezerva na ÚZ, DPPO a účtovný audit	v nasledujúcom období	1 560	1 806	1 560		1 806
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv						
Zákonné rezervy spolu		8 688	8 886	8 688		8 886
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv						
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv						
Ostatné rezervy spolu						
Rezervy spolu	x	8 688	8 886	8 688		8 886

Čl. III (14) b) Významné ostatné a iné záväzky

Čl. III (14) b) Významné ostatné záväzky (účet 325) a iné záväzky (účet 379)

Opis záväzku	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Klientské pokladne	20 398	210 727	209 404	21 721
Záväzok z kúpy budovy Dobšiná	22 341			22 341
Záväzok voči SP - vrátenie dôchodkov	1 798	1 661	1 016	2 443
Platby na vrátenie		1 821		1 821
Spolu	44 537	214 209	210 420	48 326

Čl. III (14) c), d) Záväzky do lehoty a po lehote splatnosti a v členení podľa položiek súvahy

Čl. III (14) c), d) Záväzky do lehoty a po lehote splatnosti a v členení podľa položiek súvahy

Druh záväzkov	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	8 011	19 603
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	91 321	79 294
Krátkodobé záväzky spolu	99 332	98 897
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	4 072	3 695
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	7 953	7 953
Dlhodobé záväzky spolu	12 025	11 648
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	111 357	110 545

Čl. III (14) e) Záväzky zo sociálneho fondu

Čl. III (14) e) Záväzky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Hodnota BO	Hodnota PO
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	3 695	3 281
Tvorba na ťarchu nákladov	645	605
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	268	191
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	4 072	3 695

Čl. III (15) Časové rozlíšenie výnosov budúcich období

Čl. III (15) Významné položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO 3 6 1 4 9 8 2 9 /SID

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	2 155		240	1 915
zostatok finanční z finančného daru	3 499			3 499
nevyčerpané prostriedky na opravy, údržbu a MTZ		19 432		19 432

Čl. IV Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

Čl. IV (1) Tržby za vlastné výkony a tovar

Čl. IV (1) Tržby za vlastné výkony a tovar - opis, hodnota hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti, podnikateľskej činnosti

Opis tržby	Druh výrobku, služby, podnikateľskej činnosti	Hodnota BO	Hodnota PO
Tržba za poskytovanie sociálnych služieb zariadenia pre seniorov	sociálne služby - nepodnikateľská aktivita	163 780	165 912
Umiestnenie reklamy	služba - podnikateľská aktivita	4 500	500

Čl. IV (2) Prijaté dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné výnosy

Čl. IV (2) Prijaté dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné výnosy

Položka výnosov	Hodnota BO	Hodnota PO
Prijaté dary formou poukážok	624	
RZZP rok 2016	2 785	
Podiel zo zaplatenej dane tzv. 2%		1 369

Čl. IV (3) Dotácie a granty

Čl. IV (3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré boli prijaté v priebehu účtovného roka

Opis dotácie alebo grantu	Výška dotácie alebo grantu
Dotácie na sociálne služby - MPSVaR	145 678

Čl. IV (4) Finančné výnosy a kurzové rozdiely

Čl. IV (4) Finančné výnosy a kurzové rozdiely

Opis položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Finančné výnosy, z toho:		
- Kurzové zisky, z toho:	3	3
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	
- Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2	

Čl. IV (5) Významné položky nákladov - náklady na ostatné služby, osobitné a iné ostatné náklady

Čl. IV (5) Významné položky nákladov - náklady na ostatné služby, osobitné a iné ostatné náklady

Významná položka nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Spotreba energie – plyn, elektrika, voda	24 445	23 766
Služby – vedenie ekonomických agend, audit	9 600	9 240
Služby – poskytovanie stravy pre klientov	70 430	68 800
Služby – nájom budovy	18 000	18 000
Telekomunikačné služby	3 050	3 037
Opravy údržba	7 997	5 244

ČI. IV (7) Finančné náklady a kurzové rozdiely

ČI. IV (7) Finančné náklady a kurzové rozdiely

Opis položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Finančné náklady, z toho:	294	34
- Kurzové straty, z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
- Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		

ČI. IV (8) Náklady vynaložené na overenie účtovnej závierky audítorom

ČI. IV (8) Náklady vynaložené na overenie účtovnej závierky audítorom

Jednotlivé druhy nákladov za	Hodnota
overenie účtovnej závierky	1 440
uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spoľu	1 440

ČI. VI Ďalšie informácie

ČI. VI (4) Nehnuteľné kultúrne pamiatky, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

ČI. VI (4) Nehnuteľné kultúrne pamiatky, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

Názov nehnuteľnej kultúrnej pamiatky	Hodnota BO	Hodnota PO
Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok vo vlastníctve účtovnej jednotky – vila Ruffini v Dobšinej.	75 869	75 869

ČI. VI (5) Významné skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

ČI. VI (5) Významné skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Vstúpil do platnosti od 1.1.2018 novelizovaný zákon o sociálnych službách, ktorý diametrálne mení podmienky financovania sociálnych služieb štátom. Návrh zmluvy od MPSVaR na poskytnutie príspevku pre zabezpečenie sociálnych služieb v 2018 obmedzuje použitie poskytnutého príspevku len na krytie mzdových nárokov a odvodov s tým spojených. Nedovoľuje použiť príspevok od MPSVaR na krytie iných oprávnených nákladov, čo môže spôsobiť zvýšenie ceny za poskytované služby hradené priamo klientom.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Správnej rade ALTREA, n. o., Karmínova 1068/1, Žilina

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky neziskovej organizácie ALTREA, n. o., Karmínova 1068/1, Žilina („Neziskovej organizácie“), 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 môjho 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 som vykonala podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Neziskovej organizácie 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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že auditorské 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 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

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 auditorských 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 auditorských 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 auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam auditorské 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 auditorské 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 informácií s nimi súvisiacimi, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 Neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť

v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať svoj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej 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 a zákona 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v platnom znení. Mój 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 posúdenie, 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.

Posúdila som, či výročná správa Neziskovej organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve a zákon o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- 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 a zákona o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby.

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 dostala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Žilina 06. apríla 2018
Ing. Magdaléna Janurová
Licencia SKAU 178

