

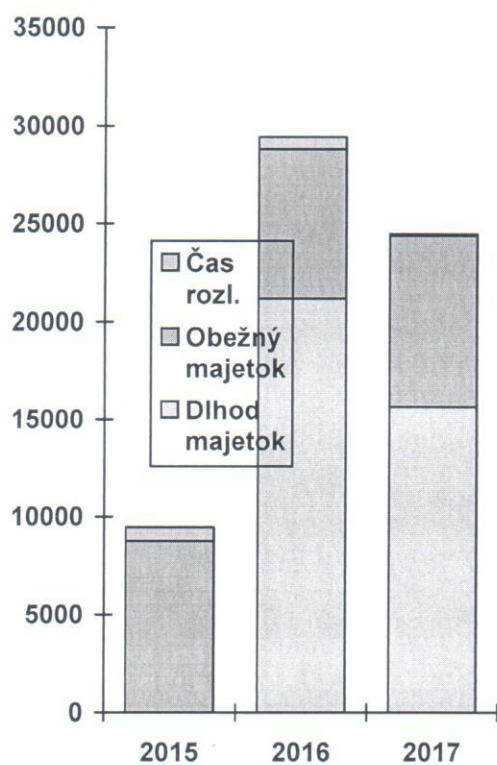
ZARIADENIE OPATROVATELSKEJ SLUŽBY JESIENKA N.O.

**V Ý R O Č N Á S P R Á V A
Z A R O K 2 0 1 7**

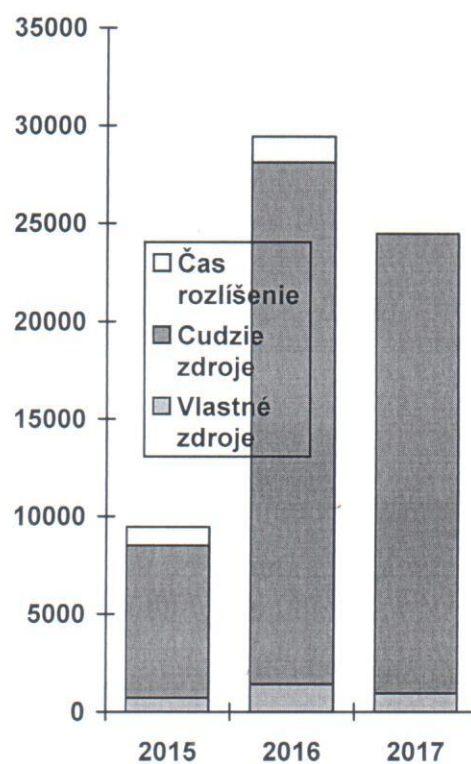
Adresa: Zariadenie opatrovateľskej služby Jesienka n.o.,
 Turgenevova 9, 040 01 Košice
IČO: 35 581 271
Telefon: 055/6784204

ZARIADENIE OPATROVATEĽSKEJ SLUŽBY JESIENKA N.O.
PREHLAD FINANČNÝCH ÚDAJOV ZA ROKY 2015 - 2017

A K T Í V A 2015 - 2017 (eur)



P A S Í V A 2015 - 2017 (eur)



ZARIADENIE OPATROVATELSKEJ SLUŽBY JESIENKA N.O.
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT 1.1. - 31.12.2017, 2016, 2015

v eurách	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Spotreba materiálu (501)	31 091	30 694	31 251
Spotreba energie (502)	1 832	1 739	2 056
Opravy a udržovanie (511)	234	713	362
Cestovné (512)	-	-	-
Ostatné služby (518)	8 290	8 685	8 721
Mzdové náklady (521)	80 480	69 589	61 278
Zákonné soc. náklady (524)	26 851	23 171	19 685
Zákonné soc. náklady (527)	1 534	1 816	1 490
Ostatné dane a poplatky (538)	1 149	1 149	1 366
Zmluvné pokuty a penále (541)	3	-	-
Ostatné pokuty a penále (542)	-	18	-
Úroky (544)	616	56	-
Iné ostatné náklady (549)	1 642	1 230	631
Odpisy DNM a DHM (551)	5 527	922	-
Tvorba a zúčt. opr. pol. (558)	2 405	3 013	194
Účtovná trieda 5 spolu	161 654	142 796	127 035
Tržby z predaja služieb (602)	67 130	58 356	54 162
Zákonné poplatky (648)	1 020	-	-
Iné ostatné výnosy (649)	451	675	200
Tržby z predaja DM (651)	3 000	-	-
Prijaté príspevky od fyz. osôb (663)	243	-	-
Prisp. z podielu zapl. dane (665)	3 199	1 280	2 911
Dotácie (691)	86 154	83 166	69 811
Účtovná trieda 6 spolu	161 196	143 477	127 084
Výsledok hosp. pred. zd.	- 458	681	49
Daň z príjmov (591)	-	-	-
Výsledok hosp. po zdanení	- 458	681	49

ZARIADENIE OPATROVATEĽSKEJ SLUŽBY JESIENKA N.O.
BILANCIA K 31.12.2017, 2016, 2015

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<u>Majetok (v eurách)</u>			
Neobežný majetok	15 656	21 183	-
Dlhodobý hmotný majetok	15 656	21 183	-
- <i>Dopr. prostr. (023-083)</i>	15 656	21 183	-
Obežný majetok	8 736	7 634	8 759
Zásoby	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky	7 618	4 677	5 326
- <i>Ostatné pohľadávky (315)</i>	7 471	3 488	5 326
- <i>Pohľadávky za ŠR a ÚS (346)</i>	-	907	-
- <i>Iné pohľadávky (335)</i>	147	282	-
Finančné účty	1 118	2 957	3 433
- <i>Peniaze (211)</i>	9	7	928
- <i>Účty v bankách (221)</i>	1 109	2 950	2 505
Časové rozlíšenie	88	637	705
- <i>Náklady budúcich období (381)</i>	88	637	705
MAJETOK CELKOM	24 480	29 454	9 464

ZARIADENIE OPATROVATELSKEJ SLUŽBY JESIENKA N.O.
BILANCIA 31.12.2017, 2016, 2015

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<u>Vlastné zdroje a záväzky</u>			
<u>(v eurách)</u>			
Vlastné zdroje	939	1 397	716
Základné onanie (411)	-	-	-
Výsledok hosp.min.rokov (428)	1 397	716	667
Výsledok hosp.za účtovné obdobie	- 458	681	49
 Záväzky	 23 541	 26 740	 7 816
Rezervy	400	400	400
- Krátkodobé rezervy (323)	400	400	400
Dlhodobé záväzky	13 024	16 315	850
- Záväzky zo soc.fondu (472)	1 411	1 101	850
- Ostatné dohodové záväzky (474)	11 613	15 214	-
Krátkodobé záväzky	10 117	10 025	6 566
- Záväzky z obch. styku (321)	200	302	192
- Záväzky voči zamest. (331)	5 245	5 644	3 896
- Záväzky zo soc.zabezp. (336)	3 200	3 316	542
- Štát-daňové záväzky (342)	755	763	398
- Záv. za ŠR a rozp. ÚS	816	-	1 536
- Ostatné záväzky (379)	100	-	-
Bankové úvery a výpomoci	-	-	-
 Časové rozlíšenie	 -	 1 317	 932
- Výnosy budúcich období (384)	-	1 317	932
 VLASTNÉ A CUDZIE ZDROJE	 24 480	 29 454	 9 464

SPRÁVN A R A D A

Ing. Elemír Pačuta : Predseda

Katarina Sarková: Člen

Adriana Hlaváčová: Člen

NÁVRH NA SCHVÁLENIE ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK 2017

Správna rada Zariadenia opatrovateľskej služby Jesienka n.o., v Košiciach v zmysle vlastných stanov po preskúmaní ročnej účtovnej závierky a výročnej správy za rok 2017 a správy audítora, predkladá zakladateľovi na schválenie návrh:

1. Schváliť ročnú účtovnú závierku a výročnú správu za rok 2017.
2. Hospodársky výsledok stratu 457,57 eur zúčtovať nasledovne:

457,57 eur na ťarchu nevysporiadaného výsledku hospodárenia
minulých rokov

Ing. Elemír Pačuta
Predseda správnej rady



OBSAH

1. Úvodné slovo štatutárneho zástupcu
2. Základné identifikačné údaje
3. Hlavný predmet činnosti
4. Personálne obsadenie orgánov neziskovej organizácie
5. Organizačná štruktúra
6. Predmet činnosti v ŠpZ a ZOS
7. Stratégia a budúce ciele organizácie
8. Hospodárenie za rok 2017
9. Návrh na schválenie ročnej účtovnej závierky za rok 2017

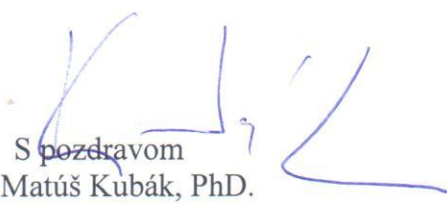
1. ÚVODNÉ SLOVO ŠTATUTÁRNEHO ZÁSTUPCU

Ako vrcholový riadiaci pracovník a osoba zodpovedná za plynulý chod Zariadenia opatrovateľskej služby a Špecializovaného zariadenia Jesienka Vám predkladám v nasledujúcom dokumente našu výročnú správu za rok 2017

Hlavné poslanie nášho sociálneho zariadenia spočíva v kvalitnom poskytovaní sociálnych služieb a uspokojovaní potrieb jeho prijímateľov. Robíme maximum preto, aby sme toto poslanie naplnili.

Informácie obsiahnuté v tejto výročnej správe poskytnú jej čitateľom stručné, jasné a výstižné informácie týkajúce sa Špecializovaného zariadenia a Zariadenia opatrovateľskej činnosti.

Poskytovanie sociálnych služieb je spolufinancované Košickým samosprávnym krajom a MPSVaR.



S pozdravom
Ing. Matúš Kubák, PhD.

2. ZÁKLADNÉ IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE

1. Názov organizácie	Zariadenie opatrovateľskej služby Jesienka
2. Sídlo organizácie	Turgenevova 9, Košice
3. Právna forma	Nezisková organizácia
4. Dátum vzniku	01.11.2005
5. Dátum registrácie	Zariadenie zaregistrované dňa 14.10. 2004 na Obvodnom úrade Košice, Oddelenie všeobecnej správy v registri neziskových organizácii Poskytujúce všeobecné prospešné služby pod č. OVVS /47/2004
6. IČO	355 812 71
7. DIČ	2022091830

3. HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI NEZISKOVEJ ORGANIZÁCIE

Zariadenie poskytuje prijímateľovi sociálne služby podľa zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č.445/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov - sociálne služby v zariadení pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a pre fyzické osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek.

Druh a forma poskytovanej sociálnej služby

Zariadenie opatrovateľskej služby celoročná pobytová služba na dobu určitú

- Cieľová skupina fyzických osôb: seniori
- Kapacita zariadenia : 6 miest

Špecializované zariadenie - zápis do registra poskytovateľov sociálnych služieb Košického samosprávneho kraja dňa 14.08.2009.

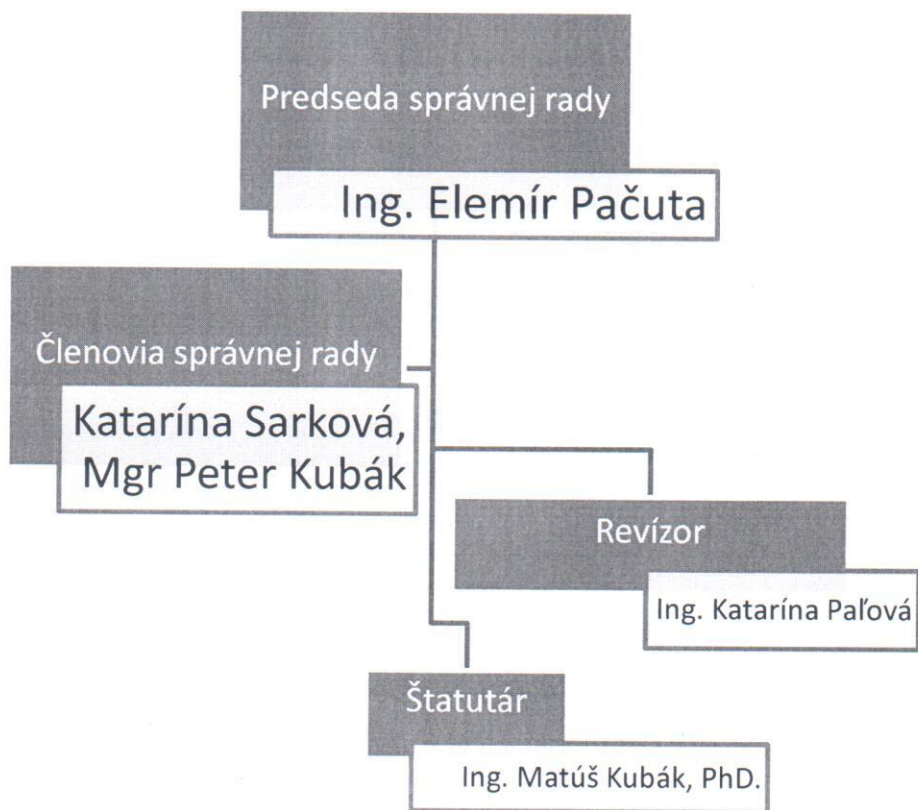
Poskytovaná sociálna služba:

- pobytová - celoročná
- na dobu neurčitú

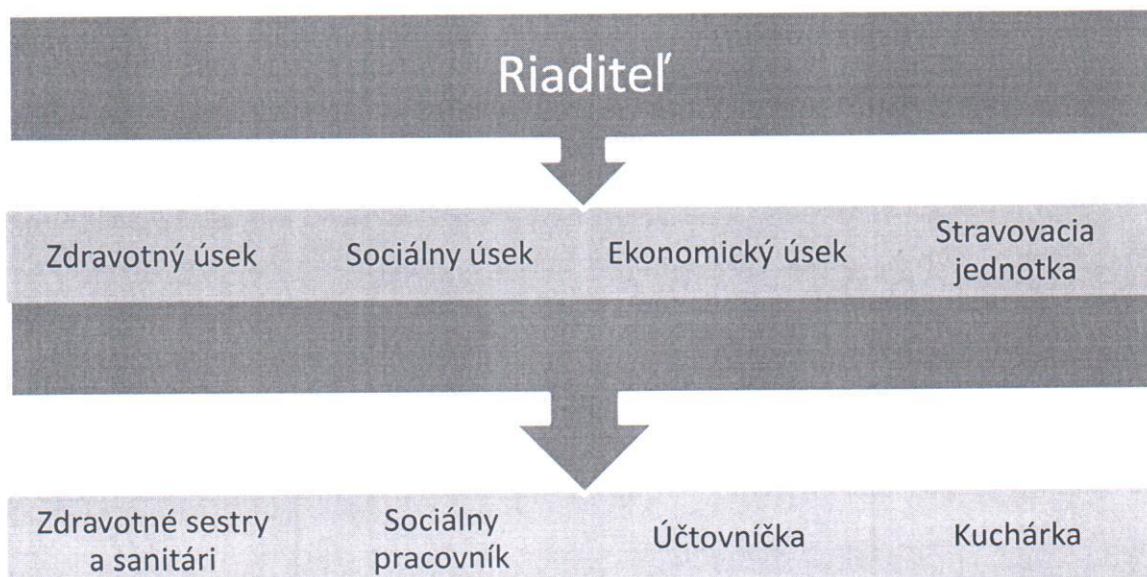
Cieľová skupina fyzických osôb: zdravotné postihnutí občania – seniori.

Kapacita zariadenia je 9 miest.

4. PERSONÁLNE OBSADENIE ORGÁNOV NEZISKOVEJ ORGANIZÁCIE



5. ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA



Z usporiadania organizačnej štruktúry je zrejmé, že ide o základný funkcionálny, horizontálny typ organizačnej štruktúry. Na správnosť rozhodovania vedenia, vedenia účtovníctva, finančných rozhodnutí, ako aj na napĺňanie poslania a sledovanie cieľov organizácie dozerajú revízor a správna rada. Na kontrolu vecnej a obsahovej správnosti účtovníctva bol prizvaný nezávislý audítor.

Zamestnanci neziskovej organizácie

Nezisková organizácia vykazovala k 31.12.2017 priemerný evidenčný počet vo fyzických osobách - stáli zamestnanci 9 . Zariadenie dodržiavalo počet prijímateľov sociálnej služby na jedného svojho zamestnanca a minimálny podiel odborných zamestnancov. Z deviatich zamestnancov, ktorí zabezpečujú služby pre celé zariadenie – ZOS aj ŠpZ – spĺňajú všetci odborné kritéria.

Jeden pracovník pracoval na Dohodu o pracovnej činnosti.

6. PREDMET ČINNOSTI V ŠPZ a ZOS

- a/ pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby
- b/ sociálne poradenstvo
- c/ ošetrovateľská starostlivosť
- d/ ubytovanie
- e/ stravovanie,
- f/ zaopatrnenie , upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva

Štruktúra prijímateľov sociálnej služby v ŠpZ a ZOS

V špecializovanom zariadení počas roka 2017 bolo prijatých 5 prijímateľov sociálnej služby, 2 odišli do iného zariadenia a 4 nás opustili. Veková kategória klientov je od 62 do 93 rokov. Počet prijímateľov sociálnej služby k 31.12.2017 bolo 8.

Do Zariadenia opatrovateľskej služby Jesienka bolo počas roka prijatých 10 prijímateľov sociálnej služby, 6 prestúpili do špecializovaného zariadenia a 3 nás opustili. Do zariadenia často prijímame klientov v terminálnom štádiu, vo veľmi zlom zdravotnom stave. Priemerná dĺžka pobytu takýchto klientov je pomerne krátka. Počet prijímateľov k 31.12.2017 bolo 5.

Prijímatelia sociálnych služieb sú posúdení a zaradení v zmysle prílohy č.3 zákona o sociálnych službách do IV. - V. a VI. stupňa odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby. Jedná sa o klientov seniorov, ktorí okrem základného ochorenia majú pridružené aj iné ochorenia, choroby srdca a ciev, kožné ochorenia, Alzheimerova, Parkinsonová choroba, choroby obličiek a močových ciest, cukrovka.

Starostlivosť o klientov

Naše zariadenie poskytuje klientom komplexnú opatrovateľskú a ošetrovateľskú starostlivosť podľa ich potreby a ich aktuálneho zdravotného stavu. Komplexnú starostlivosť o klienta a jeho prostredie zabezpečujú opatrovateľky v 12 hodinových pracovných zmenách. Vychádzajú z ošetrovateľského plánu a individuálnych potrieb každého klienta. V rámci opatrovateľskej starostlivosti ide najmä o obslužnú činnosť ako je pomoc pri dodržiavaní osobnej hygieny (kúpeľ celého tela, hygiena ústnej dutiny, úprava vlasov, manikúra prebaľovanie, sprchovanie) pomoc pri stravovaní (kŕmenie, pitný režim) dohľad nad pravidelným podávaním liekov, V rámci ošetrovateľskej starostlivosti je zahrnuté aj poskytovanie vybraných zdravotných výkonov ako je polohovanie ležiacich klientov, pomoc a asistencia pri ošetrovaní rán a dekubitov, doprovod klientov na odborné lekárske vyšetrenia. Hlavnou úlohou je zachovať popri prípade obnoviť zručnosti a schopnosti klientov, ktoré vedú k ich sebestačnosti a osobnému naplneniu. Aktívnou komunikáciou a vzájomnou spoluprácou

s klientmi a ich rodinnými príslušníkmi sa tak snažíme vytvoriť pre nich atmosféru pohody, pocit domova a bezpečia.

Na zvýšenie komfortu prijímateľov sociálnej služby s ťažkými poruchami hybnosti sú zabezpečené polohovateľné postele, invalidné vozíky, toaletné kreslá, elektronicky zdvihák, odsávačka hlienov a ďalšie pomôcky.

Zabezpečenie odbornej zdravotnej starostlivosti

Zariadenie zabezpečuje zdravotnícku starostlivosť prostredníctvom praktického lekára pre dospelých MUDr. Béreša, ktorý prichádza do zariadenia a podľa potreby vyšetrí klientov ťažko mobilných a imobilných. Mobilných klientov vyšetruje v ambulancii polikliniky Rastislavova. V prípade potreby odborného vyšetrenia je klient odoslaný do odborných ambulancií v poliklinike. Pri zhoršení zdravotného stavu je klient hospitalizovaný v NsP Rastislavova. Naše zariadenie pravidelne navštevuje aj MUDr. Urban psychiater ordinuje v zariadení raz za mesiac. Vybavuje vizitu, akútne stavy, predpisuje lieky. V priebehu týždňa môžeme zhoršený zdravotný stav kedykoľvek konzultovať s lekárom telefonicky. Neurologickú kontrolu u klientov vykonáva MUDr. Jacinová- neurológ. Lekárka prichádza za klientmi priamo do zariadenia, kde ich vyšetrí a predpíše liečbu.

Komplexná ošetrovateľská starostlivosť v zariadení je poskytovaná zamestnancami Agentúry domácej ošetrovateľskej starostlivosti ADOS KE, s.r.o., ktorí spĺňajú podmienky odbornej spôsobilosti na výkon povolania podľa Zákona 277/1994 Z. z. v znení neskorších predpisov o zdravotnej starostlivosti. Vykonávajú preväzy rán a dekubitov, podávajú injekcie, infúzie, odbery krvi podľa ordinácií lekára.

Ďalšie služby

V zariadení je poskytovaná popri zdravotnej a sociálnej starostlivosti aj kultúrna a záujmová činnosť. Pravidelne sú zabezpečené posedenia pri príležitosti narodenín a menín. S klientmi sa stretávame pri spoločnom slávnostnom stole – Štedrovečerná večera, Veľkonočná pascha, Deň matiek, Svätý Mikuláš a aj pri iných príležitostiach.

Individuálna práca s klientom

Práca s klientom je dôležitá najmä v období adaptácie, kedy si klient zvyká na nové prostredie, nových ľudí, vtedy sa mu pomáha prekonať pocit vylúčenia z aktívneho života, pocit nepotrebnosti, straty zmyslu života. Zároveň mu pomáhame pri riešení jeho každodenných problémov, udržujeme jeho kontakty s rodinou, vonkajším prostredím.

V zariadení pracujeme s rôznorodou klientelou s rozličnými druhmi fyzických a psychických postihov. Našou úlohou je aj napriek zdravotným problémom zapájať všetkých klientov do samostatnej aktívnej činnosti. Rešpektujeme slobodnú vôľu klientov pri výbere aktivít. Snažíme sa rešpektovať ich rozhodnutia, aby mali čo najviac zachovaný pocit

prírodného života v príjemnom a bezpečnom domácom prostredí. K tomu nám slúžia rôzne techniky práce, ale hlavne empatia, pochopenie a pozornosť s ktorou sa každému klientovi venujeme.

Individuálna činnosť, ale aj možnosť zapájať sa do jednotlivých aktivít v zariadení dodáva našim starším pocit dôležitosti, potreby a bezpečia. Pre skrášlenie prostredia sme spolu s klientmi vybudovali posedenie, ktoré je obklopené množstvom kvetín. Klienti pomáhajú pri ich pestovaní sadení aj polievaní, plejú okopávajú. V izbách je zase množstvo izbových kvetín, ktoré si často klienti alebo ich príbuzní priniesli z domu. Takto získava každá izba špecifickú atmosféru a klientom pripomína domov.

V zariadení sa konajú posedenia a stretnutia s rodinami na Vianoce, Veľkú noc či pri oslave narodenín alebo menín. Pravidelne nás navštevuje aj Svätý Mikuláš. Naši klienti vtedy pomáhajú pri výzdobe zariadenia, vystrihujú, lepia, skladajú rôzne ozdoby, vytvárajú vianočné či kvetinové aranžmány. Radi pomáhajú aj pri príprave slávnostného stola, udržiavaní čistoty či skladaní a triedení bielizne.

V izbách a pri práci nám znie hudba. Všetci sa riadime heslom aj keď trochu falošne, ale zato statočne a často prespievame celý repertoár piesní, ktoré vrátia našich klientov do čias ich mladosti. Čo už nezvládnu naše hlasivky a pamäť s tým pomôže rádio, CD alebo príbuzní. Rovnako ako ticho aj hudba lieči preto je potrebné vždy zvoliť správny štýl hudby v správny čas. S hudbou bojujeme proti pocitom úzkosti, strachu ale aj depresii.

Pre život klientov je veľmi dôležitý aj pravidelný pohyb na čerstvom vzduchu. Ak sa na pravidelnú prechádzku nepodarí klienta presvedčiť pomôže nám pri tom psík Jack Russel terrier, ktorému odolá málokto. Psík nielen dobrým spoločníkom pri prechádzkach, ale je aj vďačným poslucháčom. Neprezradí žiadne tajomstvá. Každý sa ho môže dotknúť, pohladkať čo prispieva k rozvoju a zachovaniu jemnej motoriky, ale aj uspokojuje potrebu a túžbu po nehe a prijatí. Predstavuje spojenie s vonkajším svetom, odvádza pozornosť od vlastných problémov, bolesti či choroby.

Je zaujímavé, ako rád sa človek v starobe vracia do svojho detstva. Činnosť na ktorú sme tak trochu pozabudli, alebo nebol čas sa znovu stáva samozrejmosťou. Papier či už biely alebo farebný, drevený či masťný pastel, fixky možnosti je neúrekom. Kreslenie ale aj maľovanie anti – stresových maľovaniek je veľmi účinná terapia. Okrem rozvoja jemnej motoriky človek na papieri vyjadruje a odhaľuje všetko čo schováva vo svojom najhlbšom vnútri. Pomáha nám k tomu široká škála farieb, ktorú si klient pri práci zvolí.

Pri rozhovore s klientom sa snažíme pomocou spomienok, predmetov alebo prezeraním starých fotografií vrátiť a oživiť pozitívne zážitky a skúsenosti z minulosti. Ide hlavne o vybavenie všetkých pozitívnych a pre klienta významných udalostí na ktoré rád spomína čo mu pomôže a poskytne čas a priestor na vyjadrenie, stimuluje ho k verbálnemu prejavu, navodí psychickú pohodu, klient si uvedomí vlastnú identitu a precvičí pamäť.

V rámci duchovného života v našom zariadení zabezpečujeme na oddelení návštevy duchovného, ktorý klientom poskytuje sviatosť zmierenia, vedie spoločné modlitby, podá sväté prijímanie. Je privolaný aj k lôžku zomierajúceho na udelenie sviatosti pomazania chorých.

Individuálna práca s klientom sa upravuje podľa potreby, možností, zdravotného stavu a predovšetkým záujmu klienta. Našou úlohou je hlavne zabezpečiť zachovanie sebaobslúžnych návykov, tréning pamäte a zachovanie či dokonca zlepšenie motoriky klienta.

7. STRATÉGIA A BUDÚCE CIELE ORGANIZÁCIE

Dlhodobou stratégiou ZOS Jesienka je zachovávanie, udržiavanie a zvyšovanie kvalitatnej úrovne poskytovaných služieb, ako aj vplyv na zmenu zakorenených postojov pri ich poskytovaní.

- Poskytovať bezpečné a odborné služby, ktoré rešpektujú dôstojnosť klientov a sú založené na princípoch etického kódexu
- Rozvíjať kvalitu služieb, ubytovania, stravovania a prostredia klientov
- Spolupracovať s klientmi, ich rodinami a blízkymi osobami
- Pri poskytovaní sociálnych služieb zohľadňovať návyky prijímateľov sociálnych služieb a podporovať pocit bezpečia.

8. HOSPODÁRENIE ZA ROK 2017

Celkové príjmy	161 196,11
Celkové náklady	161 653,68

Príjmy podľa zdrojov

Dotácie z MPSVaR	22 566,60
Príspevok z VÚC	62 491,85
Príjmy z hlavnej činnosti od klientov	65 367,30
Príjmy za stravu od zamestnancov	1 762,27
2% podielu zaplatenej dane rok 2016	1 881,34
2017	1 317,35
RZP - vrátka	451,15
Tržba predaja sl. auta	3 000,00
Ostatné – príspevok fyz. osoby	243,44
Refundácia časti mzdy z UPSVaR	1 095,10

Príjmy v Špecializovanom zariadení

Príjmy z VÚC	62 491,85
Príjmy od prijímateľov	39 220,88
Spolu:	101 712,73

Použité na:

Mzdy	50 182,77
Zákonné soc. poist. a náklady	16 758,05

Prevádzkové náklady tvoria tieto položky:	- potraviny	10 107,92
	- el. energia	1 099,40
	- ost dane a poplatky	658,65
	- nájomné	3 584,96
	- úrok z leasingu	616,38
	- materiálové položky	9 100,12
	- opravy a údržba	162,69
	- služby	1 270,45
	- poistenie- bankové poplatky	1 312,94
	- Odpisy DHM	5 527,00
	- tvorba opr. pol. k pohľ.	2 405,23
	- zmluvné pokuty a penále	3,06

Materiálové položky tvoria : čistiace, hygienické, dezinfekčné, kancelárske, zdravotné potreby, PHM, poštovné, internet, DHM, audit, školenie, deratizácia a iné.

Evidované pohľadávky od klientov za poskytnuté služby sú vo výške 1 526,27 €

Ekonomické oprávnené náklady na jedného klienta sú za rok 11 720,48 €

Príjmy ZOS Jesienka

Dotácia z MPSVaR :	23 040,00
Vrátená suma – neobsadené miesta	- 473,40
Príjmy od prijímateľov:	26 146,42
RZP – vrátka	407,91
2% podielu zapl. dane	1 881,34

Použité na:

Mzdy	29 164,05
Zák. soc. poistenie a soc. náklady	9 762,76
Elektrická energia	588,02
Nájomné	2 190,80
Potraviny	5 494,44
Ostatná spotreba materiálu	4 866,60
Miestny poplatok za odpad, iné poplatky	432,43
Služby	914,35
Iné poplatky	137,76

Suma 4 866,60 EUR zahŕňa nákupy: kancelárske, čistiace, hygienické, dezinfekčné, zdravotné materiály, PHM, DHM, knihy a časopisy.

Služby (914,35) zahŕňajú telefónne poplatky, poštovné, odvoz NO, poplatky za internet, bankové a koncesionárske poplatky, poistenie a iné služby.

Evidované pohľadávky od klientov za poskytnuté služby vo výške 1 826,25 €.

Ekonomické oprávnené náklady na jedného klienta sú za rok 8 925,20 €

Prílohy výročnej správy:

Potvrdenia zdravotnej poisťovne

Potvrdenie sociálnej poisťovne

Potvrdenie daňového úradu

Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Štatutárovi, dozornej rade a správnej rade
Zariadenia opatrovateľskej služby Jesienka n.o.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“)

Overil som účtovnú závierku Zariadenia opatrovateľskej služby Jesienka n.o. (ďalej len „zariadenie“) k 31. decembru 2017 uvedenú na stranách 14-16 priloženej výročnej správy zariadenia, ku ktorej som dňa 23. marca 2018 vydal správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky Zariadenia opatrovateľskej služby Jesienka n.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci ku 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 zariadenia k 31. decembru 2017 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci ku 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 vykonal 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 zariadenia som nezávislý 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 splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že auditorské dôkazy, ktoré som získal, 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 zostavení účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti zariadenia 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 zariadenie zlikvidovať alebo ukončiť jeho činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

- * Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- * Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť audítorské postupy, vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol zariadenia.
- * Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- * Robím 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 pochybníť schopnosť zariadenia nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť vo svojej 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 zariadenia prestane pokračovať v nepretržitosti 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 – dodatok správy nezávislého audítora

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

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

Posúdil som, či výročná správa zariadenia obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

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

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som dostal po dátume tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

Dátum správy: 21. júna 2018

Ing. Martin Šepeľák, audítor SKAU
Číslo licencie: 337
Pri sýpke 12, 071 01 Michalovce





DAŇOVÝ ÚRAD KOŠICE

Železničná 1, 041 90 Košice

Zariadenie opatrovateľskej služby Jesienka n.
o.
Turgenevova 9
040 01 Košice - mestská časť Juh

Váš list číslo/zo dňa

18.06.2018

Naše číslo

101195016/2018

Vybavuje/linka

Bradová

055/7830563

Košice

19.06.2018

Vec

Potvrdenie o stave osobného účtu

Daňový úrad Košice na základe zákona č. 333/2011 Z. z. o orgánoch štátnej správy v oblasti daní, poplatkov a colníctva v znení neskorších predpisov, zákona č. 479/2009 Z. z. o orgánoch štátnej správy v oblasti daní a poplatkov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a § 53 ods. 4 zákona č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

p o t v r d z u j e ,

že daňový subjekt Zariadenie opatrovateľskej služby Jesienka n. o., DIČ 2022091830, IČO 35581271, Turgenevova 9, 040 01 Košice - mestská časť Juh

nemá k 19.06.2018 evidované daňové nedoplatky na daniach spravovaných Daňovým úradom Košice.

Telefón

+421 557830111

Fax

E-mail

duke-ke.kontakt@financnasprava.sk

Webové sídlo

www.financnasprava.sk

Potvrdenie sa vydáva na žiadosť daňového subjektu podanej na Daňový úrad Košice dňa 18.06.2018 na úradné účely



.....
Ing. Štefan Halász
vedúci oddelenia správy daní I



SOCIÁLNA POISŤOVŇA
pobočka Košice

Festivalové nám. 1, 041 84 Košice

Zariadenie opatrovateľskej služby
Jesienka n.o.
Turgenevova 9
040 01 Košice

Váš list číslo/zo dňa
/18.6.2018
Doručený/ 18.6.2018

Naše číslo
44231-123/2018-KEM

Vybavuje/tel.
Helena Eštoková/
+421 90617 4561

Košice
22.6.2018

Vec

Potvrdenie o plnení odvodových povinností na poistení v zmysle § 170 zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon) a príkazu generálneho riaditeľa Sociálnej poisťovne č. 9/2017

Týmto potvrdzujeme, že organizácia Zariadenie opatrovateľskej služby Jesienka n.o., Turgenevova 9, Košice, IČO 35581271 je registrovaná v Sociálnej poisťovni, pobočka Košice ako zamestnávateľ.

Odvodové povinnosti na nemocenské poistenie, starobné poistenie a starobné dôchodkové sporenie, invalidné poistenie, poistenie v nezamestnanosti, úrazové poistenie, garančné poistenie a poistné do rezervného fondu solidarity v zmysle § 141 a § 142 zákona plní v súlade s predloženými výkazmi poistného a príspevkov.

Ku dňu vydania potvrdenia neevidujeme predpísané pohľadávky.

Údaje sú získané z databázy pobočky a nie sú porovnané s originálmi dokladov.

Týmto potvrdením nezaniká povinnosť organizácie podľa § 141 (odvod poistného) zákona uhradiť prípadné nedoplatky na poistnom na sociálne poistenie a príspevkoch na starobné dôchodkové sporenie z dôvodu vzniku nových alebo zmeny existujúcich rozhodných skutočností zistených Sociálnou poisťovňou až po vydaní tohto potvrdenia.

Zároveň toto potvrdenie nezbavuje organizáciu povinnosti uhradiť v budúcnosti prípadné sankcie podľa § 239 (pokuty) a § 240 (penále) zákona vzniknuté až na základe právoplatných rozhodnutí a týkajúce sa obdobia zahrnutých v tomto potvrdení.

Žiadosť o vystavenie potvrdenia, podaná žiadateľom, je súčasťou dokladovej sústavy Sociálnej poisťovne.

Festivalové námestie č.1,
041 84 Košice

Ing. Marián ŠTOFKO, MBA
riaditeľ pobočky

Za správnosť údajov zodpovedá: Helena Eštoková

Zariadenie opatrovateľskej služby
Jesienka n. o.
TURGENEVOVA 9
040 01 KOŠICE

Váš list zo dňa
15.6.2018

Naše číslo
PV18061748

Vybavuje/Telefón
Mgr. Zuzana PORUBSKÁ

Miesto/Dátum
NITRA
15.6.2018

Vec: Potvrdenie

Obchodná spoločnosť DÔVERA zdravotná poisťovňa, a. s. so sídlom: Einsteinova 25, 851 01 Bratislava, IČO: 35 942 436, registrácia: zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka číslo 3627/B (ďalej len „zdravotná poisťovňa“), vykonávajúca verejné zdravotné poistenie na základe povolenia na vykonávanie verejného zdravotného poistenia podľa zákona č. 581/2004 Z. z. o zdravotných poisťovniach, dohľade nad zdravotnou starostlivosťou a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,

potvrďuje, že voči

platiteľovi poistného: **ZARIADENIE OPATROVATEĽSKEJ SLUŽBY JESIENKA N. O.**
sídlo: **TURGENEVOVA 9, 04001 KOŠICE**
IČO: **35581271**

Neeviduje ku dňu vydania tohto potvrdenia pohľadávky – z titulu nedoplatkov na poistné na verejné zdravotné poistenie, nedoplatkov na sankciách a nedoplatkov z ročného zúčtovania poistného na verejné zdravotné poistenie podľa zákona č. 580/2004 Z. z. o zdravotnom poistení a o zmene a doplnení zákona č. 95/2002 Z. z. o poisťovníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „nedoplatky na zdravotnom poistení“).

Potvrdenie sa vydáva na žiadosť platiteľa poistného.

Na základe tohto potvrdenia nezaniká povinnosť platiteľa poistného uhradiť prípadné nedoplatky na zdravotnom poistení z dôvodu zmeny rozhodných skutočností zistených zdravotnou poisťovňou až po vydaní tohto potvrdenia.

S pozdravom



Ing. Peter ŠTUBENDEK
manažér odboru správy poistného
DÔVERA zdravotná poisťovňa, a. s.

Pravosť tohto potvrdenia si môžete kedykoľvek rýchlo a jednoducho overiť na www.dovera.sk/aplikacie.

Potvrdenie obsahujúce faksimile podpisu oprávnenej osoby a predtlačný odtlačok pečiatky je vydané v súlade s ust. § 25 ods. 1 písm. k) zákona č. 580/2004 Z. z. o zdravotnom poistení a o zmene a doplnení zákona č. 95/2002 Z. z. o poisťovníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a preto sa jedná o originál potvrdenia vydávaného zdravotnou poisťovňou.



VŠEOBECNÁ ZDRAVOTNÁ POISŤOVŇA

Zariadenie opatrovateľskej služby Jesienka n.o.
TURGENEVOVA 9
040 01 KOŠICE-JUH

Váš list číslo/zo dňa
3558127100

Naše číslo
P001184301331

Vybavuje/linka
Želmíra Štofírová
055/2824284

KOŠICE-STARÉ MESTO
18.06.2018

Vec: Potvrdenie

Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s., pobočka Košice týmto potvrdzuje, že u platiteľa poistného Zariadenie opatrovateľskej služby Jesienka n.o., TURGENEVOVA 9, 040 01 KOŠICE-JUH, IČO:35581271 neevduje ku dňu 18.06.2018 pohľadávku na poistnom na verejné zdravotné poistenie.

Toto potvrdenie nezbavuje platiteľa poistného povinnosti doplatiť prípadné ďalšie pohľadávky zistené kontrolou.

Potvrdenie sa vydáva na žiadosť platiteľa poistného.

S pozdravom



VŠEOBECNÁ ZDRAVOTNÁ POISŤOVŇA

Všeobecná zdravotná poisťovňa, a. s.

krajská pobočka Košice

Senný trh 1, 040 11 Košice 11

IČO: 35 937 874 DIČ: 2022027040 34

M. Z. J.

Ing. Mária Svobodová, MPH

vedúca oddelenia zdravotného poistenia Košice

Zariadenie opatrovateľskej služby Jesienka n.o.

TURGENEVOVA 9
04001 Košice 1

Váš list číslo

Naše číslo: 1008878/2018

Košice dňa 18.06.2018

Vybavuje: Bc. Mária Jánošíková

tel. č. :

e-mail: union@union.sk

POTVRDENIE

Union zdravotná poisťovňa, a.s.(ďalej len "zdravotná poisťovňa") týmto potvrdzuje, že voči

platiteľovi poistného: Zariadenie opatrovateľskej služby Jesienka n.o.

IČO: 35581271

- n e e v i d u j e -

ku dňu vystavenia tohto potvrdenia pohľadávky na poistnom na verejné zdravotné poistenie, nedoplatky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia a nedoplatky z vyčíslených úrokov z omeškania.

Týmto potvrdením nezaniká povinnosť platiteľa poistného uhradiť prípadné pohľadávky vzniknuté z dôvodu zmeny rozhodných skutočností zistených zdravotnou poisťovňou až po vydaní tohto potvrdenia.

Potvrdenie sa vydáva na vlastnú žiadosť platiteľa.

S pozdravom

Union Z122
Zdravotná poisťovňa
Union zdravotná poisťovňa, a.s.
Karadžičova 10, 814 53 Bratislava

Bc. Mária Jánošíková
klientska poradkyňa
Union zdravotná poisťovňa, a.s.

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 Ä B Č 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	Účtovná závierka	Mesiac Rok
2 0 2 2 0 9 1 8 3 0	☒ riadna ☒ zostavená	Za obdobie od 0 1 2 0 1 7
IČO	☐ mimoriadna ☒ schválená	do 1 2 2 0 1 7
3 5 5 8 1 2 7 1	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 6
SID SK NACE		do 1 2 2 0 1 6
8 7 . 1 0 . 0		

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

Z A R I A D E N I E O P A T R O V A T E Ľ S K E J S L U Ž B Y
J E S I E N K A

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica	Číslo
T U R G E N E V O V E J	9
PSČ Obec	
0 4 0 0 1 K O Š I C E	
Číslo telefónu	Číslo faxu
0 5 5 / 6 7 8 4 2 0 4	0 /
E-mailová adresa	
J E S I E N K A @ G M A I L . C O M	

Zostavená dňa: 2 1 . 0 3 . 2 0 1 8	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválená dňa: 2 3 . 0 3 . 2 0 1 8			

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		23193,76	7537,76	15656,00	21183,00
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002					
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003					
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004					
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006					
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ)	008					
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009		23193,76	7537,76	15656,00	21183,00
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012					
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013		1088,76	1088,76	0,00	
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014		22105,00	6449,00	15656,00	21183,00
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	24752,63	16017,10	8735,53	7634,41
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 - 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	23634,74	16017,10	7617,64	4677,25
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	043				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	23488,33	16017,10	7471,23	3488,04
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		906,84
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	146,41		146,41	282,37
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	1117,89		1117,89	2957,16
Pokladnica (211 + 213)	052	8,52	x	8,52	6,69
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	1109,37	x	1109,37	2950,47
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 ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057	88,33		88,33	637,10
1. Náklady budúcich období (381)	058	88,33		88,33	637,10
Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	48034,72	23554,86	24479,86	29454,51

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	939,41	1396,98
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062		
Základné imanie (411)	063		
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	1396,98	716,38
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-457,57	680,60
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	23540,45	26740,18
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	400,00	400,00
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	400,00	400,00
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	13023,95	16314,98
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	1410,65	1100,90
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082	11613,30	15214,08
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	10116,50	10025,20
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	200,12	302,60
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	5245,24	5644,15
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	3200,43	3315,67
Daňové záväzky (341 až 345)	091	754,84	762,71
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092	615,87	
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	100,00	0,07
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		1317,35
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103		1317,35
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	24479,86	29454,51

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spoľu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	31091,09		31091,09	30693,91
502	Spotreba energie	02	1832,34		1832,34	1739,47
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	233,76		233,76	713,29
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	8289,88		8289,88	8685,04
521	Mzdové náklady	08	80480,11		80480,11	69589,05
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	26850,72		26850,72	23170,91
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	1533,75		1533,75	1816,50
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	1148,82		1148,82	1148,82
541	Zmluvné pokuty a penále	16	3,06		3,06	
542	Ostatné pokuty a penále	17				17,94
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	616,38		616,38	56,01
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	1641,54		1641,54	1230,46
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	5527,00		5527,00	922,00
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	2405,23		2405,23	3012,79
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	161653,68		161653,68	142796,19

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	67129,52		67129,52	58355,76
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53				0,05
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57	1019,76		1019,76	674,79
649	Iné ostatné výnosy	58	451,15		451,15	
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59	3000,00		3000,00	
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	243,44		243,44	
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	3198,69		3198,69	1279,96
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	86153,55		86153,55	83166,23
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	161196,11		161196,11	143476,79
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-457,57		-457,57	680,60
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-457,57		-457,57	680,60

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Štatutárovi, dozornej rade a správnej rade
Zariadenia opatrovateľskej služby Jesienka n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky Zariadenia opatrovateľskej služby Jesienka n.o. (ďalej len „zariadenie“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci ku 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 zariadenia k 31. decembru 2017 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci ku 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 vykonal 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 zariadenia som nezávislý 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 splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že auditorské dôkazy, ktoré som získal, 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 zostavení účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti zariadenia 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 zariadenie 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 audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- * Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky 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 mohol navrhnúť audítorské postupy, vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol zariadenia.
- * Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- * Robím 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 zariadenia nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť vo svojej 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 zariadenie prestane pokračovať v nepretržitosti činnosti.
- * Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemal k dispozícii.

Keď získam výročnú správu, posúdím, či výročná správa zariadenia obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadrím názor, či:

- 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.

Okrem toho uvediem, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas účtovnej závierky.

Dátum správy: 23. marca 2018

Ing. Martin Šepelák, audítor SKAU

Číslo licencie: 337

Pri sýpke 12, 071 01 Michalovce

