

Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov, n.o.
Akademika Pavlova 321/10, 091 01 Stropkov

VÝROČNÁ SPRÁVA O ČINNOSTI A HOSPODÁRENÍ ZA ROK 2017



MUDr. Eugen Lešo
Štatutárny zástupca - riaditeľ

Obsah

| | |
|---|----|
| 1. Základné údaje o Organizácii | 2 |
| 1.1 Predmet činnosti | 2 |
| 1.2 Členovia orgánov | 2 |
| 1.3 Organizačná zložka v zahraničí | 3 |
| 1.4 Zamestnanci | 3 |
| 2. Vývoj činnosti, finančná situácia Organizácie a doplňujúce informácie o uplynulom vývoji hospodárenia | 4 |
| 2.1. Vývoj činnosti | 4 |
| 2.2. Hlavné ekonomické ukazovatele | 5 |
| 2.3. Ukazovatele finančnej situácie | 6 |
| 2.4. Ukazovatele efektívnosti hospodárenia | 6 |
| 2.5. Investičná činnosť | 10 |
| 2.6. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja | 10 |
| 3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti Organizácie | 10 |
| 4. Návrh na vysporiadanie straty | 10 |
| 5. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa | 10 |
| 6. Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky | 10 |
| 7. Vplyv na životné prostredie | 10 |
| 8. Vplyv na zamestnanosť | 11 |
| 9. Prehľad peňažných tokov | 11 |

PRÍLOHY:

Účtovná závierka za rok 2017:

Súvaha k 31.12.2017

Výkaz ziskov a strát za rok 2017

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2017

1. Základné údaje o Organizácii

| | |
|---|---|
| Názov a sídlo neziskovej organizácie | Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov, n.o. Akademika Pavlova 321/10, 091 01 Stropkov |
| Zriaďovateľ | Vranovská nemocnica, n.o. M.R.Štefánika 187/177 B, 093 27 Vranov nad Topľou IČO: 37 887 068 |
| Dátum založenia alebo zriadenia neziskovej organizácie | 4. septembra 2013 |
| Dátum vzniku neziskovej organizácie (podľa registra neziskových organizácií) | 4. októbra 2013 |
| IČO | 45 741 638 |

Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov, n.o. (ďalej len „Organizácia“ alebo „Špecializované zariadenie“) bolo založené za účelom poskytovania verejno-prospešných služieb.

1.1 Predmet činnosti

Rozsah poskytovanej zdravotnej starostlivosti

Organizácia je nástupníckou organizáciou Vranovskej nemocnice, n.o., ktorá špecializované zariadenie v Stropkove prevádzkovala od 1. marca 2011 v priestoroch Stropkovskej nemocnice. Od 1. mája 2013 začala prevádzka špecializovaného zariadenia v nových priestoroch postavených a vybavených z euro fondov s počtom lôžok 80. Od 1. septembra 2014 sa špecializované zariadenie odčlenilo od Vranovskej nemocnice, n.o. na samostatnú organizáciu Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov, n.o.

- Organizácia poskytuje sociálne služby v špecializovanom zariadení v súlade s ust. § 39 zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 445/1991 Z.z. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o sociálnych službách“).
- V špecializovanom zariadení sa poskytuje sociálna služba fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, jej stupeň odkázanosti je najmenej V. podľa prílohy č. 3 zákona o sociálnych službách a má zdravotné postihnutie, ktorým je najmä Parkinsonová choroba, Alzheimerová choroba, demencia rôzneho typu etiológie.
- V špecializovanom zariadení sa poskytujú aj komplexné sociálne služby zamerané na pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, ubytovanie, upratovanie, stravovanie, pranie, žehlenie, údržba bielizne a šatstva. Tak isto je v zariadení zabezpečovaná terapia a záujmová činnosť pre osoby s prihladnutím na ich zdravotný a duševný stav.

1.2 Členovia orgánov

| Orgán | Funkcia | Meno |
|-------------------------|----------------------------------|--|
| Správna rada | Predseda do 1.6.2017 | Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. |
| | Predseda od 1.6.2017 do 1.3.2018 | Marek Duban |
| | Predseda od 1.3.2018 | MUDr. Vladimír Dvorový, MPH |
| | Člen do 1.6.2017 | Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA |
| | Člen od 1.6.2017 | Ing. Lenka Smreková, FCCA Mgr. Ján Janovčík |
| Štatutárny orgán | riaditeľ | MUDr. Eugen Lešo |
| Dozorná rada | člen | Ing. Viliam Slaminka |
| | člen | JUDr. Jana Čorbová |
| | člen | MUDr. Róbert Hill, PhD. |
| Vedenie | výkonný riaditeľ | MUDr. Eugen Lešo |
| | zástupca riaditeľa pre Stropkov | Ing. Viliam Slaminka |

1.3 Organizačná zložka v zahraničí

Organizácia nemá a ani neplánuje v budúcnosti zriadiť organizačnú zložku v zahraničí.

1.4 Zamestnanci

| | 2017 | 2016 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 49 | 42 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou | - | - |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | - | - |

Prehľad počtu zamestnancov podľa jednotlivých kategórií vo fyzických osobách je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

| | Počet zamestnancov | |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | fyz. os. k 31.12.2017 | fyz. os. k 31.12.2016 |
| Lekári | 0 | 0 |
| Sestry | 1 | 0 |
| Ostatný zdrav. personál | 39 | 39 |
| THP | 1 | 1 |
| Robotníci | 8 | 9 |
| Spolu | 49 | 49 |

| Vývoj celkovej priemernej mzdy | 2017 | 2016 |
|--------------------------------|------|------|
| priemerná mzda v EUR | 478 | 457 |

Celkovo k 31. decembru 2017 mala Organizácia 49 zamestnancov. Všetci zamestnanci Organizácie spĺňali kvalifikačné predpoklady.

2. Vývoj činnosti, finančná situácia Organizácie a doplňujúce informácie o uplynulom vývoji hospodárenia

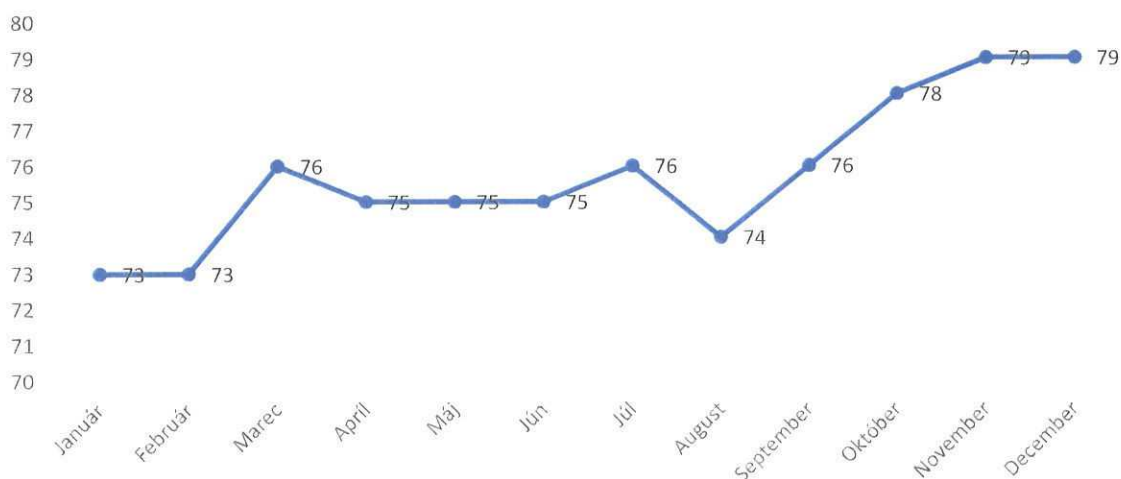
2.1. Vývoj činnosti

Sociálna starostlivosť

Celková kapacita zariadenia je 80 lôžok po tom, čo v roku 2016 boli do prevádzky uvedené ďalšie 2 poschodia zariadenia čím sa kapacita zariadenia rozšírila v porovnaní s predchádzajúcim obdobím, kedy bolo v prevádzke len prízemie s kapacitou 27 lôžok. Prešovský samosprávny kraj prispieval od 1. januára 2017 do 30. júna 2017 na 15 klientov, od 1. júla 2017 do 31. decembra 2017 prispieval na 17 klientov (v roku 2016: 14 klientov). Košický samosprávny kraj prispieval v roku 2017 na 2 klientov (v roku 2016: 1 klient). K 31. decembru 2017 malo zariadenie spolu 79 klientov (2016: 75 klientov). Priemerný prepočítaný počet prijímateľov sociálnej služby za rok 2017 bol 72.

| Priemerný počet klientov | 2017 | 2016 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Január | 73 | 56 |
| Február | 73 | 56 |
| Marec | 76 | 55 |
| Apríl | 75 | 59 |
| Máj | 75 | 63 |
| Jún | 75 | 62 |
| Júl | 76 | 66 |
| August | 74 | 68 |
| September | 76 | 72 |
| Október | 78 | 72 |
| November | 79 | 74 |
| December | 79 | 75 |
| Spolu priemer | 76 | 65 |

Vývoj počtu klientov 2017



Špecializované zariadenie poskytuje služby klientom, ktorí sú v zmysle zákona 448/2008 Z.z. odkázaní na pomoc inej fyzickej osoby a ich stupeň odkázanosti podľa prílohy č. 3 zákona je najmenej V. Najvyšším stupňom odkázanosti je stupeň VI. Všetci klienti špecializovaného zariadenia majú stupeň VI. Z toho vyplývajú požiadavky na personálne zabezpečenie špecializovaného zariadenia. Na jedného zamestnanca môže pripadať maximálne 1,3 klienta.

Služby poskytované klientom

- pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby,
- sociálne poradenstvo,
- sociálna rehabilitácia,
- ošetrovateľská starostlivosť,
- ubytovanie,
- stravovanie,
- upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva,
- ergoterapia, muzikoterapia,
- biblioterapia, arteterapia,
- pamäťové cvičenia,
- precvičovanie jemnej motoriky,
- duchovná činnosť,
- rehabilitačná činnosť.

Organizácia ďalej zabezpečuje externou formou všeobecného lekára 1 x týždenne a psychiatra 2x mesačne. Odbornými pracovníkmi zabezpečuje aj pracovnú terapiu a organizáciu voľného času klientov.

2.2. Hlavné ekonomické ukazovatele

| V eurách | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|------------------|------------------|
| Spolu majetok | 1 560 347 | 1 689 978 |
| Neobežný majetok | 1 512 174 | 1 603 519 |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1 512 174 | 1 603 519 |
| Dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 |
| Obežný majetok | 48 174 | 86 458 |
| Zásoby | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 8 600 | 14 857 |
| Finančné účty | 39 574 | 71 601 |
| Časové rozlíšenie | 0 | 0 |
| Spolu vlastné imanie a záväzky | 1 560 347 | 1 689 978 |
| Vlastné imanie | -163 179 | -85 245 |
| Základné imanie | 0 | 0 |
| Kapitálové fondy | 0 | 0 |
| Fondy zo zisku | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -85 245 | -53 297 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | -77 934 | -31 948 |
| Záväzky | 312 970 | 271 299 |
| Rezervy | 8 623 | 7 184 |
| Dlhodobé záväzky | 1 217 | 651 |
| Krátkodobé záväzky | 214 729 | 197 113 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | 88 401 | 66 352 |
| Bankové úvery | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 1 410 557 | 1 503 923 |

V rokoch 2016 a 2017 Organizácia významne neinvestovala do dlhodobého majetku.

Pohľadávka k 31. decembru 2017 vo výške 6 915,24 EUR predstavuje budúcu refundáciu mzdových nákladov z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny (k 31. decembru 2016: 6 502,28 EUR). Zostatok na krátkodobých pohľadávkach tvoria pohľadávky z obchodného styku vo výške 1 676,12 EUR (k 31. decembru 2016: 560,00 EUR) a ostatné pohľadávky vo výške 8,70 EUR.

Krátkodobé záväzky predstavujú záväzky z obchodného styku vo výške 181 778,04 EUR (k 31. decembru 2016: 168 389,59 EUR), záväzky voči zamestnancom, sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam vo výške 32 127, 89 EUR (k 31. decembru 2016: 28 124,00 EUR) a daňové záväzky vo výške 823,13 EUR (k 31. decembru 2016: 576,62 EUR). V rámci záväzkov z obchodného styku ide najmä o záväzky po splatnosti vo výške 156 323,32 EUR (k 31. decembru 2016: 144 936,37 EUR), pričom významnú väčšinu z tejto hodnoty tvorí záväzok voči spoločnostiam v skupine Svet zdravia. Najvýznamnejšou položkou je neuhradený záväzok po splatnosti vo výške 115 232,00 EUR voči Vranovskej nemocnici, n.o, ktorá Organizácii predala dlhodobý majetok.

V roku 2016 bola Organizácii poskytnutá pôžička vo výške 65 000,00 EUR od spoločnosti Vranovská nemocnica, a.s., pričom v priebehu roka 2017 došlo k navýšeniu istiny na sumu 85 000,00 EUR so splatnosťou 31. decembra 2018. Zostatok pôžičky vrátane nezaplatených úrokov predstavuje k 31. decembru 2017 sumu 88 400,63 EUR a je evidovaný ako krátkodobá finančná výpomoc.

Časové rozlíšenie tvoria výnosy budúcich období – dotácia z Eurofondov, ktorá je postupne rozpúšťaná do výnosov vo výške odpisov.

2.3. Ukazovatele finančnej situácie

| | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Celková zadlženosť | 26 % | 20 % |
| Dlhodobá zadlženosť | 0 % | 0 % |
| Okamžitá likvidita | 13 % | 27 % |
| Bežná likvidita | 16 % | 33 % |
| Celková likvidita | 16 % | 33 % |

Celková zadlženosť = (záväzky + krátkodobé finančné výpomoci + bankové úvery + výdavky budúcich období) / spolu majetok

Dlhodobá zadlženosť = (dlhodobé záväzky + dlhodobé bankové úvery + dlhodobé výdavky budúcich období) / spolu majetok

Okamžitá likvidita = finančné účty / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci + krátkodobé výdavky budúcich období)

Bežná likvidita = (finančné účty + krátkodobé pohľadávky) / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci + krátkodobé výdavky budúcich období)

Celková likvidita = (finančné účty + krátkodobé pohľadávky + zásoby) / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci + krátkodobé výdavky budúcich období)

2.4. Ukazovatele efektívnosti hospodárenia

| | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Rentabilita celkového kapitálu ROA | -5 % | -2 % |
| Rentabilita tržieb | -29 % | -15 % |
| Rentabilita základného imania | 0 % | 0 % |
| Rentabilita vlastného kapitálu ROE | 0 % | 0 % |

Rentabilita celkového kapitálu ROA = (výsledok hospodárenia za účtovné obdobie + nákladové úroky) / spolu vlastné imanie a záväzky

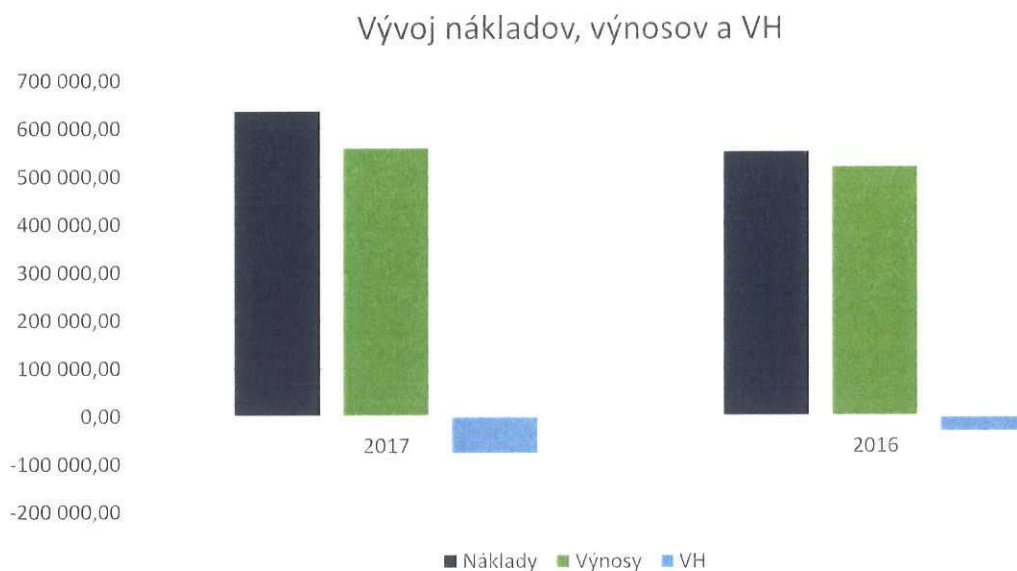
Rentabilita tržieb = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / (tržby z predaja tovaru + tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb)

Rentabilita základného imania = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / základné imanie

Rentabilita vlastného kapitálu ROE = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / vlastné imanie

Organizácia ukončila hospodárenie za rok 2017 stratou vo výške 77 933,97 EUR (2016: strata vo výške 31 948,16 EUR).

Vývoj nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia v roku 2017 a 2016 je uvedený v nasledujúcom grafe a v tabuľke nižšie.



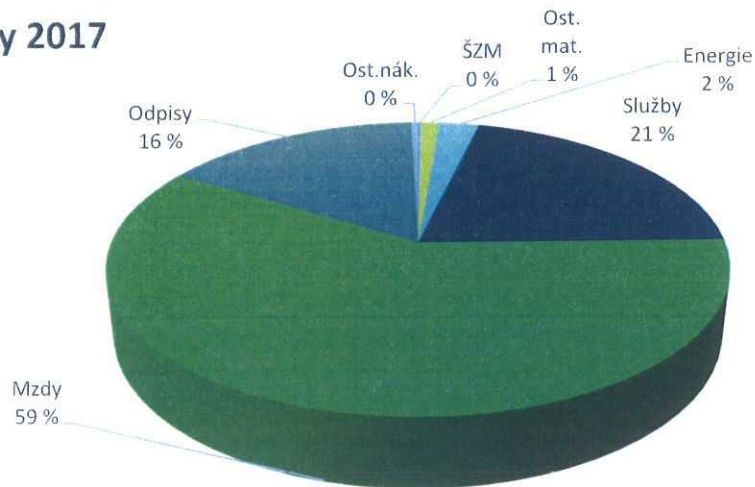
| | 2017 | 2016 |
|---------|------------|------------|
| Náklady | 636 253,10 | 551 106,74 |
| Výnosy | 558 319,13 | 519 158,58 |
| VH | -77 933,97 | -31 948,16 |

Vývoj vybraných druhov nákladov je uvedený v grafe a tabuľke nižšie.



Štruktúra nákladov je uvedená v nasledujúcom grafe a v hodnotovom vyjadrení v tabuľke pod grafom, v celých eurách.

Náklady 2017

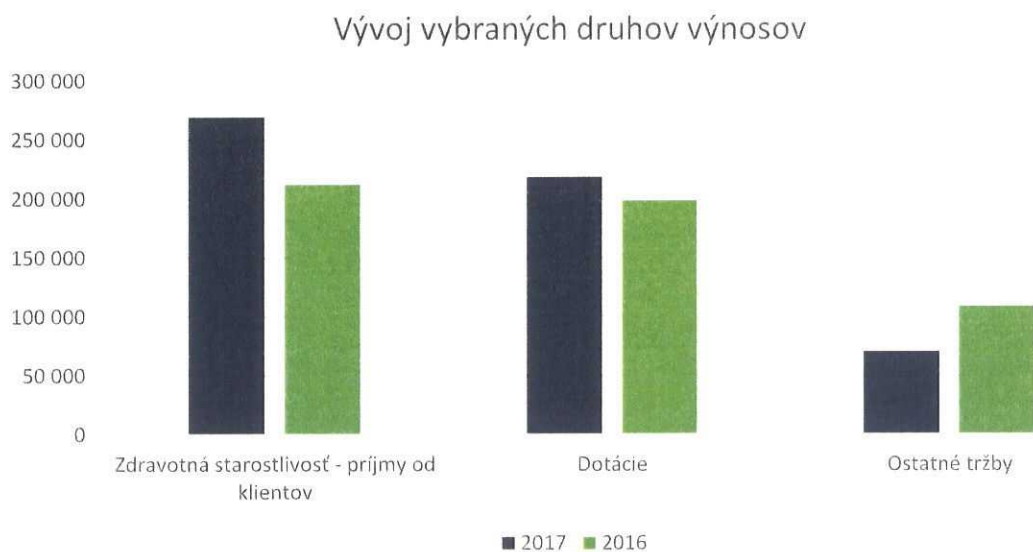


| V eurách | 2017 | 2016 |
|-----------------|----------------|----------------|
| Lieky | 0 | 0 |
| Krv | 0 | 0 |
| ŠZM | 1 163 | 832 |
| Potraviny | 0 | 0 |
| Ostatný mat. | 7 325 | 5 331 |
| Energie | 15 729 | 16 473 |
| Opravy | 230 | 0 |
| Služby | 133 272 | 113 525 |
| Mzdy | 374 963 | 311 340 |
| Odpisy | 100 942 | 101 697 |
| Ostatné náklady | 2 629 | 1 908 |
| Spolu | 636 253 | 551 106 |

Najvyšší podiel na nákladoch majú osobné náklady, ktoré predstavujú až 59 % z celkových nákladov. Služby predstavujú 21 % z celkových nákladov a odpisy tvoria 16% z celkových nákladov Organizácie. Podiel energií na celkových nákladoch je necelé 3 % a spotreba materiálu tvorí 1 % z celkových nákladov.

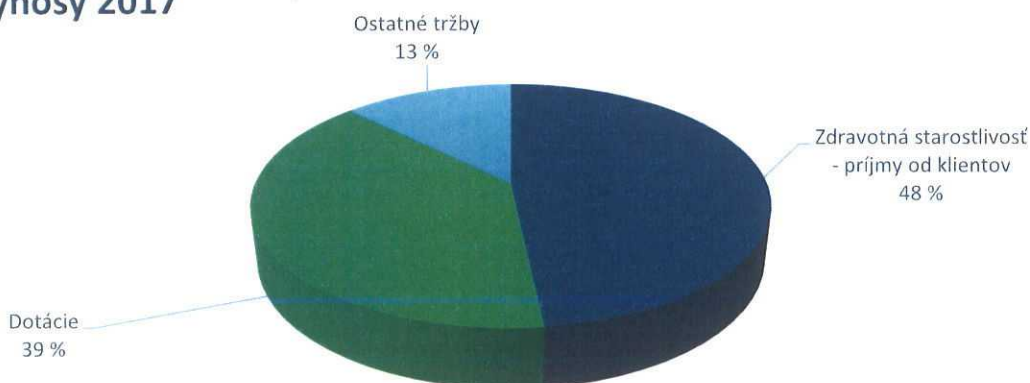
Výška ekonomicky oprávnených nákladov na jedného prijímateľa sociálnej služby predstavovala v roku 2017 v priemere 8 801,94 EUR.

Vývoj vybraných druhov výnosov je uvedený v grafe nižšie.



Štruktúra výnosov je uvedená v nasledujúcom grafe a v hodnotovom vyjadrení v tabuľke pod grafom, v celých eurách.

Výnosy 2017



| V eurách | 2017 | 2016 |
|--|----------------|----------------|
| Zdravotná starostlivosť - príjmy od klientov | 269 583 | 212 020 |
| Dotácie | 218 331 | 198 344 |
| Ostatné výnosy | 70 405 | 108 795 |
| Spolu | 558 319 | 519 159 |

Najvyšší podiel na celkových výnosoch Organizácie majú príjmy od klientov, ktoré tvoria 48 % z celkových výnosov a oproti roku 2016 zaznamenali nárast o 27%. Dotácie predstavujú 39 % z celkových výnosov. Ide jednak o prijatú dotáciu – finančný príspevok na prevádzku pri poskytovaní sociálnych služieb v Špecializovanom zariadení, ktorej poskytovateľom bol Prešovský samosprávny kraj, a to vo výške 108 652,80 EUR a Košický samosprávny kraj vo výške 16 311,84 EUR, ako aj o rozpustenie časti dotácie prislúchajúcej odpisom dlhodobého majetku zaradeného v roku 2014 v rámci projektu rekonštrukcie špecializovaného centra sociálnych služieb Stropkov vo výške 93 366,55 EUR. Ostatné tržby tvoria 13 % z celkových výnosov, pričom refundácia mzdových nákladov z úradu práce predstavuje až 69 434,37 EUR.

2.5. Investičná činnosť

V roku 2016 a 2017 Organizácia neobstarala dlhodobý majetok významnej hodnoty. V roku 2017 Organizácia obstarala a zaradila do dlhodobého majetku automatickú práčku, sušičku bielizne a umývačku riadu, spolu v hodnote 9 595,77 EUR.

2.6. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Organizácia nerealizovala v roku 2017 žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja a neplánuje ani v roku 2018 investovať do tejto oblasti.

3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti Organizácie

Špecializované centrum sa prostredníctvom svojich zamestnancov snaží klientom poskytnúť profesionálnu pomoc a zodpovedajúcu starostlivosť. Okrem realizovania zákonom stanovených činností je snahou robiť všetko pre rozvoj klienta, jeho samostatnosť a integráciu do spoločenského diania. Cieľom zariadenia je poskytovať aj naďalej kvalitnú sociálnu starostlivosť pre klientov v celom Prešovskom regióne ako aj v Košickom regióne. Spokojnosť klientov ako aj ich príbuzných a dobrý kredit je základným predpokladom úspechu v prostredí poskytovania sociálnych služieb.

4. Návrh na vysporiadanie straty

Organizácia dosiahla v roku 2017 stratu vo výške 77 933,97 EUR. Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2017 nasledovne: preúčtovať na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

5. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po 31. decembri 2017 došlo k zmene v poste predsedu správnej rady, pri ktorej MUDr. Vladimír Dvorový, MPH nahradil doterajšieho predsedu Mareka Dubana (pozn. 1, bod 1.2).

Okrem vyššie uvedeného nenastali po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky žiadne ďalšie udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Organizácie.

6. Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Organizácia v roku 2017 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

7. Vplyv na životné prostredie

V súčasnosti nie sú známe žiadne relevantné riziká pre spoločnosť týkajúce sa možností vzniku záťaží, havárií, narušenia životného prostredia ani potenciálnych záväzkov súvisiacich s kontamináciou pôdy, podzemnej alebo povrchovej vody, znečistením ovzdušia a nevyriešených sťažností týkajúcich sa životného prostredia.

8. Vplyv na zamestnanosť

V súčasnosti nie sú známe žiadne relevantné riziká pre Organizáciu, ktoré by mali vplyv na zamestnanosť.

9. Prehľad peňažných tokov

Organizácia zostavila za rok 2017 prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

| Ozna- čenie | Názov položky | Skutočnosť v EUR | |
|---|--|------------------|------------------|
| | | Bežné účetné | Minulé účetné |
| | | obdobie | obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | -77 934 | -31 948 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 16 198 | 9 581 |
| | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 100 942 | 101 697 |
| | Zmena stavu rezerv (+/-) | 8 623 | 2 999 |
| | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -93 367 | -95 114 |
| | Úroky účtované do výnosov (-) | 0 | -1 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 17 256 | -11 915 |
| | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 6 257 | -514 |
| | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 10 999 | -11 401 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.) | -44 480 | -34 283 |
| | Prijaté úroky (+) | 0 | 1 |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | -44 480 | -34 282 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -9 596 | -944 |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -9 596 | -944 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 22 049 | 66 352 |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 22 049 | 66 352 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C) | -32 027 | 31 126 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 71 601 | 40 475 |
| G. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F) | 39 574 | 71 601 |

Výročná správa Špecializovaného centra sociálnych služieb Stropkov, n.o. za rok 2017

| Položka | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Peniaze | 0 | 0 |
| Ceniny | 0 | 0 |
| Účty v bankách | 39 574 | 71 601 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Pohľadávka / záväzok z cash pooling | 0 | 0 |
| Spolu | 39 574 | 71 601 |

Správa nezávislého audítora

Správnej rade neziskovej organizácie Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov, n.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov, n.o. („Nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Neziskovej organizácie k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Neziskovej organizácie sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky Neziskovej organizácie za rok končiaci k 31. decembru 2016 vykonal iný audítor, ktorý 12. apríla 2017 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný 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 Nezisková organizácia zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane

názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti 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 ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Posúdili sme, či výročná správa Neziskovej organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho 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 našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

27. júna 2018
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Dalimil Draganovský, štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 893

Úč NUJ

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 31.12.2017

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 4 1 0 7 6 5 7

Účtovná závierka

riadna zostavená Za obdobie
 mimoriadna schválená

Mesiac Rok

od 0 1 2 0 1 7

do 1 2 2 0 1 7

IČO

4 5 7 4 1 6 3 8

SID

SK NACE

8 7 . 3 0 . 0

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

od 0 1 2 0 1 6

do 1 2 2 0 1 6

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

Š p e c i a l i z o v a n é c e n t r u m s o c i á l n y c h
s l u ž i e b S t r o p k o v , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

A k a d e m i k a P a v l o v a

Číslo

3 2 1 / 1 0

PSC

0 9 1 0 1

Obec

S t r o p k o v

Číslo telefónu

/ /

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:
31.3.2018

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:

| 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 | 3 178 762,42 | 1 593 730,42 | 1 585 032,00 | 1 483 814,98 |
| 1. Dlhodobý nehmotný majetok | r. 003 až r. 008 | 002 | 100 409,16 | 100 409,16 | - | - |
| Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ) | | 003 | - | - | - | - |
| Softvér 013 - (073+091AÚ) | | 004 | 100 409,16 | 100 409,16 | - | - |
| Ocenenie práv 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 | 3 078 353,26 | 1 493 321,26 | 1 585 032,00 | 1 483 814,98 |
| Pozemky (031) | | 010 | - | x | - | - |
| Umelecké diela a zbierky (032) | | 011 | - | x | - | - |
| Stavby 021 - (081 - 092AÚ) | | 012 | 1 634 081,31 | 314 957,89 | 1 319 123,42 | 1 268 875,97 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ) | | 013 | 1 239 581,72 | 1 095 006,72 | 144 575,00 | 130 003,72 |
| Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ) | | 014 | - | - | - | - |
| Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ) | | 015 | - | - | - | - |
| Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ) | | 016 | - | - | - | - |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ) | | 017 | 127 688,33 | 83 356,65 | 44 331,68 | 46 829,74 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ) | | 018 | - | - | - | - |
| Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094) | | 019 | 77 001,90 | - | 77 001,90 | 38 105,55 |
| 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 | 1 148 834,06 | 292,55 | 1 148 541,51 | 1 216 041,77 |
| 1. Zásoby r. 031 až r. 036 | 030 | 147 359,84 | - | 147 359,84 | 132 520,57 |
| Materiál (112 + 119) - 191 | 031 | 147 359,84 | - | 147 359,84 | 132 520,57 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)-(192+193) | 032 | - | - | - | - |
| Výrobky (123 - 194) | 033 | - | - | - | - |
| Zvieratá (124 - 195) | 034 | - | - | - | - |
| Tovar (132 + 139) - 196 | 035 | - | - | - | - |
| Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ) | 036 | - | - | - | - |
| 2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041 | 037 | - | - | - | - |
| Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ | 038 | - | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ) | 039 | - | - | - | - |
| Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ) | 040 | - | - | - | - |
| Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ | 041 | - | - | - | - |
| 3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050 | 042 | 996 069,34 | 292,55 | 995 776,79 | 1 077 083,15 |
| Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ | 043 | 993 242,34 | 292,55 | 992 949,79 | 1 030 803,11 |
| Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ) | 044 | - | - | - | 46 244,12 |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 045 | - | - | - | - |
| Daňové pohľadávky (341 až 345) | 046 | 2 385,23 | - | 2 385,23 | (4 817,47) |
| Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348) | 047 | - | - | - | 4 388,05 |
| Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ) | 048 | - | - | - | - |
| Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ) | 049 | - | - | - | - |
| Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ | 050 | 441,77 | - | 441,77 | 465,34 |
| 4. Finančné účty r. 052 až r. 056 | 051 | 5 404,88 | - | 5 404,88 | 6 438,05 |
| Pokladnica (211 + 213) | 052 | 4 516,18 | - | 4 516,18 | 5 400,80 |
| Bankové účty (221 AÚ + 261) | 053 | 888,70 | - | 888,70 | 1 037,25 |
| Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ) | 054 | - | - | - | - |
| Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ | 055 | - | - | - | - |
| Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ) | 056 | - | - | - | - |
| C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059 | 057 | 16 069,16 | - | 16 069,16 | 3 118,13 |
| 1. Náklady budúcich období (381) | 058 | 613,07 | - | 613,07 | 1 288,73 |
| Príjmy budúcich období (385) | 059 | 15 456,09 | - | 15 456,09 | 1 829,40 |
| MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057 | 060 | 4 343 665,64 | 1 594 022,97 | 2 749 642,67 | 2 702 974,88 |

| 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 | (1 720 937,53) | (1 193 550,92) |
| 1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067 | 062 | 663,87 | 663,87 |
| Základné imanie (411) | 063 | 663,87 | 663,87 |
| Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412) | 064 | - | - |
| Fond reprodukcie (413) | 065 | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414) | 066 | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415) | 067 | - | - |
| 2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071 | 068 | 17 634,06 | 17 624,31 |
| Rezervný fond (421) | 069 | - | - |
| Fondy tvorené zo zisku (423) | 070 | - | - |
| Ostatné fondy (427) | 071 | 17 634,06 | 17 624,31 |
| 3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428) | 072 | (1 211 839,10) | (836 962,98) |
| 4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101) | 073 | (527 396,36) | (374 876,12) |
| B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097 | 074 | 4 414 617,42 | 3 851 901,25 |
| 1. Rezervy r. 076 až r. 078 | 075 | 110 420,67 | 84 985,61 |
| Rezervy zákonné (451AÚ) | 076 | - | - |
| Ostatné rezervy (459AÚ) | 077 | - | - |
| Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ) | 078 | 110 420,67 | 84 985,61 |
| 2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086 | 079 | 3 274,30 | 7 266,92 |
| Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 080 | 3 274,30 | 7 266,92 |
| Vydané dlhopisy (473) | 081 | - | - |
| Záväzky z nájmu (474 AÚ) | 082 | - | - |
| Dlhodobé prijaté preddavky (475) | 083 | - | - |
| Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476) | 084 | - | - |
| Dlhodobé zmenky na úhradu (478) | 085 | - | - |
| Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ) | 086 | - | - |
| 3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096 | 087 | 1 108 907,39 | 1 043 341,42 |
| Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323 | 088 | 391 464,53 | 346 311,24 |
| Záväzky voči zamestnancom (331+ 333) | 089 | 222 328,97 | 223 128,19 |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 090 | 141 632,62 | 130 874,15 |
| Daňové záväzky (341 až 345) | 091 | 32 483,60 | 33 022,28 |
| Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348) | 092 | - | - |
| Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367) | 093 | - | - |
| Záväzky voči účastníkom združení (368) | 094 | - | - |
| Spojovací účet pri združení (396) | 095 | - | - |
| Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ) | 096 | 320 997,67 | 310 005,56 |
| 4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100 | 097 | 3 192 015,06 | 2 716 307,30 |
| Dlhodobé bankové úvery (461AÚ) | 098 | - | - |
| Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ) | 099 | - | - |
| Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249) | 100 | 3 192 015,06 | 2 716 307,30 |
| C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103 | 101 | 55 962,78 | 44 624,55 |
| 1. Výdavky budúcich období (383) | 102 | 2 634,50 | 5 901,47 |
| Výnosy budúcich období (384) | 103 | 53 328,28 | 38 723,08 |
| VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101 | 104 | 2 749 642,67 | 2 702 974,88 |

| Číslo účtu | Náklady | Číslo riadku | Činnosť | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|-----------------------|---|----------------|--------------------|-------------------------|--------------|--|--------------|
| | | | Hlavná nezdaňovaná | Podnikateľská zdaňovaná | Spolu | | |
| a | b | c | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| 501 | Spotreba materiálu | 01 | 858 301,64 | 4 951,68 | 863 253,32 | 930 603,24 | |
| 502 | Spotreba energie | 02 | 121 585,88 | 71 871,11 | 193 456,99 | 210 112,41 | |
| 504 | Predaný tovar | 03 | - | - | - | - | |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 04 | 50 537,78 | 898,75 | 51 436,53 | 63 857,18 | |
| 512 | Cestovné | 05 | 1 321,96 | 72,17 | 1 394,13 | 1 884,25 | |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 06 | 3 471,18 | 189,52 | 3 660,70 | 3 906,21 | |
| 518 | Ostatné služby | 07 | 716 239,54 | 115 196,79 | 831 436,33 | 834 852,85 | |
| 521 | Mzdové náklady | 08 | 3 363 396,00 | 28 066,70 | 3 391 462,70 | 3 300 957,95 | |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 09 | 1 153 015,32 | 8 745,56 | 1 161 760,88 | 1 114 514,54 | |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 10 | 843,73 | - | 843,73 | 157,30 | |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 11 | 76 906,20 | 2 589,01 | 79 495,21 | 70 517,80 | |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 12 | - | - | - | - | |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 13 | - | - | - | - | |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 14 | 5 771,39 | 315,11 | 6 086,50 | 6 086,50 | |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 15 | 6 228,44 | 340,06 | 6 568,50 | 8 944,68 | |
| 541 | Zmluvné pokuty a penále | 16 | 446,89 | - | 446,89 | 215,00 | |
| 542 | Ostatné pokuty a penále | 17 | 3 000,00 | - | 3 000,00 | 766,80 | |
| 543 | Odpísanie pohľadávky | 18 | - | - | - | - | |
| 544 | Úroky | 19 | 49 738,31 | 2 715,66 | 52 453,97 | 40 085,71 | |
| 545 | Kurzové straty | 20 | - | - | - | - | |
| 546 | Dary | 21 | - | - | - | - | |
| 547 | Osobitné náklady | 22 | 1 200,00 | - | 1 200,00 | 1 200,00 | |
| 548 | Manká a škody | 23 | - | - | - | - | |
| 549 | Iné ostatné náklady | 24 | 10 709,08 | 335,70 | 11 044,78 | 13 758,93 | |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 25 | 116 972,04 | 2 794,53 | 119 766,57 | 121 116,94 | |
| 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 | 210,13 | - | 210,13 | 82,42 | |
| 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 | 6 539 895,51 | 239 082,35 | 6 778 977,86 | 6 723 620,71 |

| Číslo účtu | Výnosy | Číslo riadku | Činnosť | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|--------------|---------------------|-------------------------|---------------------|--|
| | | | Hlavná nezdaňovaná | Podnikateľská zdaňovaná | Spolu | |
| a | b | c | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 601 | Tržby za vlastné výrobky | 39 | - | - | - | - |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 40 | 5 896 919,78 | 323 770,08 | 6 220 689,86 | 6 279 557,27 |
| 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 | 23 686,77 | - | 23 686,77 | 23 867,73 |
| 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 | - | - | - | 0,03 |
| 645 | Kurzové zisky | 54 | - | - | - | - |
| 646 | Prijaté dary | 55 | 346,50 | - | 346,50 | 9 500,00 |
| 647 | Osobitné výnosy | 56 | - | - | - | - |
| 648 | Zákonné poplatky | 57 | - | - | - | - |
| 649 | Iné ostatné výnosy | 58 | 12 219,63 | - | 12 219,63 | 12 566,45 |
| 651 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 59 | - | - | - | - |
| 652 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 60 | - | - | - | - |
| 653 | Tržby z predaja cenných papierov a podielov | 61 | - | - | - | - |
| 654 | Tržby z predaja materiálu | 62 | - | - | - | - |
| 655 | Výnosy z krátkodobého finančného majetku | 63 | - | - | - | - |
| 656 | Výnosy z použitia fondu | 64 | 798,89 | - | 798,89 | - |
| 657 | Výnosy z precenenia cenných papierov | 65 | - | - | - | - |
| 658 | Výnosy z nájmu majetku | 66 | - | - | - | - |
| 661 | Prijaté príspevky od organizačných zložiek | 67 | - | - | - | - |
| 662 | Prijaté príspevky od iných organizácií | 68 | - | - | - | - |
| 663 | Prijaté príspevky od fyzických osôb | 69 | - | - | - | - |
| 664 | Prijaté členské príspevky | 70 | - | - | - | - |
| 665 | Príspevky z podielu zaplatenej dane | 71 | 2 116,91 | - | 2 116,91 | 8 213,59 |
| 667 | Prijaté príspevky z verejných zbierok | 72 | - | - | - | - |
| 691 | Dotácie | 73 | 9 969,51 | - | 9 969,51 | 36 592,37 |
| Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73 | | 74 | 5 946 057,99 | 323 770,08 | 6 269 828,07 | 6 370 297,44 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38 | | 75 | (593 837,52) | 84 687,73 | (509 149,79) | (353 323,27) |
| 591 | Daň z príjmov | 76 | 97,11 | 18 149,46 | 18 246,57 | 21 552,85 |
| 595 | Dodatočné odvody dane z príjmov | 77 | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-) | | 78 | (593 934,63) | 66 538,27 | (527 396,36) | (374 876,12) |

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o neziskovej organizácii**

| | |
|---|--|
| Názov a sídlo neziskovej organizácie | Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov, n. o. Akademika Pavlova 321/10, 091 01 Stropkov |
| Zriaďovateľ | Vranovská nemocnica, n.o. IČO: 37887068 M. R. Štefánika 187/177 B, 093 27 Vranov nad Topľou |
| Dátum založenia alebo zriadenia neziskovej organizácie | 4. september 2013 |
| Dátum vzniku neziskovej organizácie (podľa registra neziskových organizácií) | 4. október 2013 |
| IČO | 45 741 638 |

2. Členovia orgánov neziskovej organizácie

| Orgán | Funkcia | Meno |
|------------------|---------------------------------|--|
| Správna rada | | Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (predseda do 1.6.2017) |
| | | Marek Duban (predseda od 1.6.2017 do 1.3.2018) |
| | | MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (predseda od 1.3.2018) |
| | | Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (člen do 1.6.2017) |
| | | Ing. Lenka Smreková, FCCA (člen od 1.6.2017) |
| Štatutárny orgán | riaditeľ | Mgr. Ján Janovčík |
| Dozorná rada | | MUDr. Eugen Lešo |
| | | Ing. Viliam Slaminka |
| | | JUDr. Jana Čorbová |
| Vedenie | výkonný riaditeľ | MUDr. Róbert Hill, PhD. |
| | zástupca riaditeľa pre Stropkov | MUDr. Eugen Lešo Ing. Viliam Slaminka |

3. Činnosť neziskovej organizácie

Nezisková organizácia poskytuje sociálne služby v Špecializovanom zariadení v súlade s ust. § 39 zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní.

V špecializovanom zariadení sa poskytuje sociálna služba fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, jej stupeň odkázanosti je najmenej V., podľa prílohy č. 3 zákona o sociálnych službách a má zdravotné postihnutie, ktorým je najmä Parkinsonova choroba, Alzheimerova choroba, pervazívna vývinová porucha, skleróza multiplex, schizofrénia, demencia rôzneho typu etiológie, hluchoslepota, AIDS.

V špecializovanom zariadení sa poskytujú aj komplexné sociálne služby zamerané na pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie, údržba bielizne a šatstva. Takisto je v zariadení zabezpečovaná terapia a záujmová činnosť pre osoby s prihladením na ich zdravotný a duševný stav.

4. Zamestnanci

| | 2017 | 2016 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 49 | 42 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou | - | - |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | - | - |

5. Organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Organizácia nemá žiadne organizácie v svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka Organizácie za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2016 bola schválená dňa 20. decembra 2017.

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Organizácia uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovná závierka za rok 2017 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady organizácia aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.
3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov
 - a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a uvedením do používania.
 - b) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.
 - c) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v Ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 082 súvahy) a krátkodobá časť v Ostatných záväzkoch (r. 096 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

- d) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný bezodplatne – reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa účtuje na ľarchu účtu účtovej skupiny 04 – Obstaranie dlhodobého majetku, 01 – Dlhodobý nehmotný majetok alebo 02 – Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný so súvzťažným zápisom v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období. Účet 384 – Výnosy budúcich období sa rozpúšťa do výnosov v prospech účtu 649 – Iné ostatné výnosy v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov alebo zostatkovej ceny dlhodobého majetku. Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný sa účtuje na ľarchu účtu účtovej skupiny 03 – Dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný so súvzťažným zápisom v prospech účtu 411 – Základné imanie.

- e) zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Organizácia účtuje o materiáli spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok materiálu sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Organizácia účtuje o tovare spôsobom A.
- f) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- g) zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- h) pohľadávky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.
- i) krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- j) časové rozlíšenie na strane aktív – očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- k) záväzky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
- l) rezervy – rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť organizácie, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.
- m) pôžičky a úvery – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- n) časové rozlíšenie na strane pasív – očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- o) prenajatý majetok – majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.
- p) daň z príjmov – predmetom dane z príjmov sú len príjmy z podnikateľskej činnosti neziskovej organizácie. Daň z príjmov sa účtuje do nákladov v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením za podnikateľskú činnosť, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a prípadného umorenia straty.

Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré organizácia uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, organizácia vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

- q) Moment zaúčtovania výnosov – výnosy neziskovej organizácie tvoria najmä tržby z poskytovania sociálnych služieb fyzickým osobám. Výnosy z poskytovania sociálnych služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.
4. Odpisový plán - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| Druh majetku | Životnosť | Ročná sadzba odpisov |
|--------------------------------|-------------|----------------------|
| Budovy a stavby | 19 rokov | 5,26 % |
| Počítače, kancelárske stroje | 3 roky | 33,33 % |
| Dlhodobý drobný hmotný majetok | 13 mesiacov | 92,3 % |

5. Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.
6. Dotácie a granty poskytnuté účtovnej jednotke – na ľarchu súvahového účtu dotácií (346 – Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom, resp. 348 – Dotácie a zúčtovanie s rozpočtami územnej samosprávy) sa účtuje o priznaní dotácií so súvzťažným zápisom v prospech účtu 691 – Dotácie, okrem priznania dotácií na obstaranie dlhodobého majetku, ktoré sa účtuje v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období. V prospech súvahového účtu dotácií sa účtuje príjem dotácií. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa účtuje o priznaní dotácie, a to v časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím, na ktoré sa priznanie takýchto dotácií vzťahuje, ak už je uzatvorená zmluva o ich poskytnutí. Nevyužitá časť dotácie vzťahujúca sa k nasledovným účtovným obdobiam je časovo rozlíšená cez účet účtu 384 – Výnosy budúcich období. Prehľad o dotáciách a grantoch poskytnutých účtovnej jednotke sa nachádza v častiach 4.3 a VI.6.
7. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Specializované centrum sociálnych služieb Stropkov n.o.

III. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 002 a 009 súvahy)

1.1 Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2017

| | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok 017-018 | 19 | 20 | 9 |
|---------------------------|---------|--------------------------|--------------|---|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------|--|--|----------------------|--------------|
| | Pozemky | Umelecké diela a zbierky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Dopravné prostriedky | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | Poskytnuté preddavky | Spolu |
| Riadiak súvahy | | | | | | | | | | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2017 | - | - | 1 823 699,84 | 11 054,00 | - | - | - | 55 414,80 | - | - | 1 890 168,64 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | 9 595,77 | - | 9 595,77 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | 9 075,87 | - | - | - | 519,90 | -9 595,77 | - | - |
| K 31. decembru 2017 | - | - | 1 823 699,84 | 20 129,87 | - | - | - | 55 934,70 | - | - | 1 899 764,41 |
| Oprávky | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2017 | - | - | 223 986,00 | 8 800,00 | - | - | - | 53 863,20 | - | - | 286 649,20 |
| Prírastky | - | - | 95 986,00 | 3 390,00 | - | - | - | 1 565,60 | - | - | 100 941,60 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2017 | - | - | 319 972,00 | 12 190,00 | - | - | - | 55 428,80 | - | - | 387 590,80 |
| Opravná položka | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2017 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2017 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2017 | - | - | 1 599 713,84 | 2 254,00 | - | - | - | 1 551,60 | - | - | 1 603 519,44 |
| K 31. decembru 2017 | - | - | 1 503 727,84 | 7 939,87 | - | - | - | 505,90 | - | - | 1 512 173,61 |

Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov n.o.

6

31.december 2016

| | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 9 |
|---------------------------|---------|--------------------------|--------------|---|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------|--|--|----------------------|--------------|---|
| Riadok súvahy | Pozemky | Umelecké diela a zbierky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Dopravné prostriedky | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok 017-018 | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | Poskytnuté preddavky | Spolu | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2016 | - | - | 1 823 699,84 | 11 054,00 | - | - | - | 54 470,80 | - | - | 1 889 224,64 | |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | 944,00 | - | 944,00 | |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | 944,00 | -944,00 | - | - | |
| K 31. decembri 2016 | - | - | 1 823 699,84 | 11 054,00 | - | - | - | 55 414,80 | - | - | 1 890 168,64 | |
| Opravy | | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2016 | - | - | 128 000,00 | 5 120,00 | - | - | - | 51 832,20 | - | - | 184 952,20 | |
| Prírastky | - | - | 95 986,00 | 3 728,00 | - | - | - | 2 035,00 | - | - | 101 749,00 | |
| Úbytky | - | - | - | 48,00 | - | - | - | 4,00 | - | - | 52,00 | |
| K 31. decembri 2016 | - | - | 223 986,00 | 8 800,00 | - | - | - | 53 863,20 | - | - | 286 649,20 | |
| Opravná položka | | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2016 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| K 31. decembri 2016 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2016 | - | - | 1 695 699,84 | 5 934,00 | - | - | - | 2 638,60 | - | - | 1 704 272,44 | |
| K 31. decembri 2016 | - | - | 1 599 713,84 | 2 254,00 | - | - | - | 1 551,60 | - | - | 1 603 519,44 | |

1.2 Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Organizácia nemala k 31. decembri 2017 zriadené žiadne záložné právo na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

2. Krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách.

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|------------------|------------------|
| Krátkodobý finančný majetok | | |
| Pokladnica | - | - |
| Ceniny | - | - |
| Bežné bankové účty | 39 573,78 | 71 600,78 |
| Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | 39 573,78 | 71 600,78 |

2.1 Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Organizácia nemala k 31. decembru 2017 zriadené žiadne záložné právo či obmedzenie disponovania s krátkodobým finančným majetkom.

3. Pohľadávky

3.1 Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku v roku 2017 nebola tvorená.

3.2 Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|-----------------|------------------|
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 6 923,94 | 14 297,48 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti, z toho | 1 676,12 | 560,00 |
| - do 90 dní po lehote splatnosti | 1 500,00 | 560,00 |
| - do 180 dní po lehote splatnosti | 8,50 | - |
| - do 365 dní po lehote splatnosti | 167,62 | - |
| - nad 365 dní po lehote splatnosti | - | - |
| Spolu | 8 600,06 | 14 857,48 |

3.3 Členenie pohľadávok

| Krátkodobé pohľadávky | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku (r. 043) | 1 676,12 | 560,00 |
| Ostatné pohľadávky (r.044) | - | 7 795,20 |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (r. 045) | - | - |
| Daňové pohľadávky (r.046) | - | - |
| Pohľadávky z dôvodu fin. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom miestnej samosprávy (r.047) | - | - |
| Pohľadávky voči účastníkom združení (r.048) | - | - |
| Spojovací účet pri združení (r.049) | - | - |
| Iné pohľadávky (r.050) | 6 923,94 | 6 502,28 |
| Spolu | 8 600,06 | 14 857,48 |

Iné pohľadávky k 31. decembru 2017 zahŕňajú pohľadávku vo výške 6 915,24 EUR predstavuje budúcu refundáciu mzdových nákladov z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny (k 31. decembru 2016: 6 502,28 EUR).

3.4 Zabezpečenie pohľadávok

Organizácia nemala k 31. decembru 2017 žiadne pohľadávky zabezpečené.

3.5 Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Organizácia nemala vytvorené záložné právo a ani obmedzenie nakladať s pohľadávkami.

IV. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU

1.1 Prehľad pohybu vlastných zdrojov krytia majetku v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav k 1.1.2017 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2017 |
|---|--------------------|-------------------|----------|------------|----------------------|
| Imanie a fondy | | | | | |
| Základné imanie | - | - | - | - | - |
| z toho: | | | | | |
| <i>nadačné imanie v nadácii</i> | - | - | - | - | - |
| <i>vkłady zakladateľov</i> | - | - | - | - | - |
| <i>prioritný majetok</i> | - | - | - | - | - |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu | - | - | - | - | - |
| Fond reprodukcie | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Fondy zo zisku | - | - | - | - | - |
| Rezervný fond | - | - | - | - | - |
| Fondy tvorené zo zisku | - | - | - | - | - |
| Ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -53 296,82 | - | - | -31 948,16 | -85 244,98 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | -31 948,16 | -77 933,97 | - | 31 948,16 | -77 933,97 |
| Spolu | -85 244,98 | -77 933,97 | - | - | -163 178,95 |

Prehľad pohybu vlastných zdrojov krytia majetku za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav k 1.1.2016 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2016 |
|---|--------------------|-------------------|----------|------------|----------------------|
| Imanie a fondy | | | | | |
| Základné imanie | - | - | - | - | - |
| z toho: | | | | | |
| <i>nadačné imanie v nadácii</i> | - | - | - | - | - |
| <i>vkłady zakladateľov</i> | - | - | - | - | - |
| <i>prioritný majetok</i> | - | - | - | - | - |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu | - | - | - | - | - |
| Fond reprodukcie | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Fondy zo zisku | - | - | - | - | - |
| Rezervný fond | - | - | - | - | - |
| Fondy tvorené zo zisku | - | - | - | - | - |
| Ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -8 310,23 | - | - | -44 986,59 | -53 296,82 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | -44 986,59 | -31 948,16 | - | 44 986,59 | -31 948,16 |
| Spolu | -53 296,82 | -31 948,16 | - | - | -85 244,98 |

1.2 Vysporiadanie účtovnej straty za rok 2016

| Názov položky | 2016 |
|---|-------------------|
| Účtovná strata | -31 948,16 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | 2017 |
| Prídel do rezervného fondu | - |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | - |
| Prídel do sociálneho fondu | - |
| Prídel na zvýšenie základného imania | - |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | -31 948,16 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | - |
| Iné | - |
| Spolu | -31 948,16 |

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2017 nasledovne: preúčtovať na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

V. CUDZIE ZDROJE**1. Rezervy**

1.1 Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav k 1.1.2017 | Tvorba | Použitie | Zrušenie alebo zníženie rezerv | Stav k 31.12.2017 |
|---|--------------------|-----------------|-----------------|---|----------------------|
| Krátkodobé rezervy | | | | | |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 4 572,71 | 7 811,62 | 4 572,71 | - | 7 811,62 |
| Rezerva na audit účtovnej závierky | 1 800,00 | - | 1 800,00 | - | - |
| Odstupné | - | - | - | - | - |
| Rezerva na súdne spory | - | - | - | - | - |
| Rezerva na bonusy | 811,00 | 811,00 | 811,00 | - | 811,00 |
| Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky 2012 | - | - | - | - | - |
| Rezerva na pokutu od zdravotných poisťovní | - | - | - | - | - |
| Krátkodobé rezervy spolu | 7 183,71 | 8 622,62 | 7 183,71 | - | 8 622,62 |

Organizácia očakáva, že rezervy budú použité v priebehu roka 2018.

2. Závazky

2.1 Údaje o iných záväzkoch a ostatných záväzkoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav k 1.1.2017 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2017 |
|------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| Ostatné záväzky (ú. 325) | - | - | - | - |
| Iné záväzky (ú. 379) | 23,05 | 5 480,22 | 5 503,27 | - |
| Iné a ostatné záväzky spolu | 23,05 | 5 480,22 | 5 503,27 | - |

2.2 Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 156 323,32 | 144 936,37 |
| Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 58 405,74 | 52 176,89 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 214 729,06 | 197 113,26 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 1 217,20 | 650,59 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov | - | - |
| Dlhodobé záväzky spolu | 1 217,20 | 650,59 |
| Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu | 215 946,26 | 197 763,85 |

3. Prijaté pôžičky od spriaznených strán

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Splatnosť | Forma zabezpečenia | Suma záväzku v príslušnej mene k 31.12.2017 | Suma záväzku príslušnej mene k 31.12.2016 |
|---------------------------------------|------|-------------------|------------|-----------------------|---|---|
| Pôžička od Vranovská nemocnica, a. s. | EUR | 2,75 % p.a. | 31.12.2018 | - | 88 400,63 | 66 351,68 |
| Spolu | | | | | 88 400,63 | 66 351,68 |

V roku 2016 bola Organizácii poskytnutá pôžička od spoločnosti Vranovská nemocnica, a.s., pričom v priebehu roka 2017 došlo k navýšeniu istiny poskytnutej pôžičky a predĺženiu jej splatnosti. Výška nezaplatených úrokov k 31. decembru 2017 bola 3 400,63 EUR.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

| | 2017 | 2016 |
|---|-----------------|---------------|
| Stav k 1. januáru | 650,59 | 637,95 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 2 765,55 | 2 302,26 |
| Tvorba zo zisku | - | - |
| Čerpanie, z toho | 2 198,94 | 2 289,62 |
| - peňažné plnenie | - | - |
| - na regeneráciu pracovnej sily | - | - |
| - jubileá | - | - |
| - príspevok na stravu | 1 519,99 | 1 260,26 |
| - obstaranie autobusu | - | - |
| - krytie nákladov na dopravu do zamestnania | - | - |
| - ostatné | 678,95 | 1 029,36 |
| Stav k 31. decembru | 1 217,20 | 650,59 |

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|---------------------|---------------------|
| Výdavky budúcich období: | - | - |
| Výnosy budúcich období: | 1 410 556,89 | 1 503 923,44 |
| - Súvisiace s obstaraním dlhodobého majetku | 1 410 556,89 | 1 503 923,44 |
| - Ostatné (najmä nájomné fakturované vopred) | - | - |
| Spolu | 1 410 556,89 | 1 503 923,44 |

| Položky výnosov budúcich období z dôvodu | Stav | Prírastky | Úbytky | Stav |
|--|---------------------|-----------|------------------|---------------------|
| | k 1.1.2017 | | | k 31.12.2017 |
| bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku | - | - | - | - |
| dlhodobého majetku obstaraného z dotácie | - | - | - | - |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru | - | - | - | - |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie | 1 503 923,44 | - | 93 366,55 | 1 410 556,89 |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku | - | - | - | - |
| nepoužitej časti podielu zaplatenej dane | - | - | - | - |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane | - | - | - | - |
| ostatné | - | - | - | - |
| Spolu | 1 503 923,44 | - | 93 366,55 | 1 410 556,89 |

Úbytky v položke „dotácie zo štátneho rozpočtu alebo prostriedkov Európskej únie“ predstavujú rozpúšťanie prislúchajúcej časti dotácie súbežne s účtovaním odpisov dlhodobého majetku zaradeného v roku 2014 v rámci projektu rekonštrukcie špecializovaného centra sociálnych služieb Stropkov (poznámka III. AKTÍVA, bod 1.1.). Projekty sú dotované Ministerstvom zdravotníctva SR a Agentúrou pre podporu regionálneho rozvoja, pričom organizácia sa na výdavkoch podieľa 5-timi percentami.

VI. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar predstavujú:

| | Hlavná činnosť | | Podnikateľská činnosť | | Spolu | | % | |
|---|----------------|------------|-----------------------|------|------------|------------|----------|----------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Tržby za vlastné výroby | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Tržby z predaja služieb | | | | | | | | |
| Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť | 269 583,16 | 212 019,63 | - | - | 269 583,16 | 212 019,63 | 100,00 % | 100,00 % |
| Tržby z predaja služieb spolu | 269 583,16 | 212 019,63 | - | - | 269 583,16 | 212 019,63 | 100,00 % | 100,00 % |
| Tržby za predaný tovar | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Tržby za vlastné výkony a tovar spolu | 269 583,16 | 212 019,63 | - | - | 269 583,16 | 212 019,63 | 100,00 % | 100,00 % |

2. Ostatné a finančné výnosy

Ostatné a finančné výnosy predstavujú:

| | riadok | Hlavná činnosť | | Podnikateľská činnosť | | Spolu | |
|--|--------|----------------|------------|-----------------------|------|-----------|------------|
| | | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Zmluvné pokuty a penále | 50 | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné pokuty a penále | 51 | - | - | - | - | - | - |
| Platby za odpísané pohľadávky | 52 | - | - | - | - | - | - |
| Úroky | 53 | - | 1,48 | - | - | - | 1,48 |
| Kurzové zisky, z toho kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 54 | - | - | - | - | - | - |
| Prijaté dary | 55 | - | 57,96 | - | - | - | 57,96 |
| Osobitné výnosy | 56 | - | - | - | - | - | - |
| Zákonné poplatky | 57 | - | - | - | - | - | - |
| Iné ostatné výnosy | 58 | 69 434,37 | 107 692,44 | - | - | 69 434,37 | 107 692,44 |
| refundácia mzdových nákladov Úrad práce ostatné | | 69 434,37 | 102 923,28 | - | - | 69 434,37 | 102 923,28 |
| | | - | 4 769,16 | - | - | - | 4 769,16 |
| Ostatné výnosy spolu | | 69 434,37 | 107 751,88 | - | - | 69 434,37 | 107 751,88 |

3. Dotácie

Prehľad dotácií a grantov v roku 2017, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu účtovného obdobia:

| Popis dotácie, grantu | dátum poskytnutia | ročná suma |
|--|-------------------|-------------------|
| Príspevok VUC na prevádzku špec. zariadenie Stropkov | mesačne | 124 964,64 |
| Spolu | | 124 964,64 |

Do výnosov roka 2017 na účet 691 organizácia zúčtovala prijatú dotáciu – finančný príspevok na prevádzku pri poskytovaní sociálnych služieb v špecializovanom zariadení, ktorej poskytovateľom bol Prešovský samosprávny kraj a to vo výške 108 652,80 EUR a Košický samosprávny kraj vo výške 16 311,84 EUR, a z výnosov budúcich období rozpustila časť dotácie prislúchajúcej odpisom dlhodobého majetku zaradeného v roku 2014 v rámci projektu rekonštrukcie špecializovaného centra sociálnych služieb Stropkov (poznámka V. CUDZIE ZDROJE, bod 5) vo výške 93 366,55 EUR.

4. Príspevky z podielu zaplatenej dane

Organizácia je registrovaná ako prijímateľ podielu zaplatenej dane. Suma príspevkov z podielu dane zaplatenej v roku 2016, prijatých v roku 2017 predstavuje sumu 970,41 EUR (2016: 1 043,56 EUR).

VII. NÁKLADY

1. Náklady na ostatné služby (r. 07 výkazu ziskov a strát)

1.1 Prehľad nákladov na poskytnuté ostatné služby je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Hlavná činnosť | | Podnikateľská činnosť | | Spolu | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|------|-------------------|-------------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Nájomné majetku | 7 987,50 | 8 057,06 | - | - | 7 987,50 | 8 057,06 |
| Stočné | 2 595,79 | 2 538,96 | - | - | 2 595,79 | 2 538,96 |
| Varenie – dodávateľsky pre klientov | 87 867,24 | 72 388,62 | - | - | 87 867,24 | 72 388,62 |
| Služby na LSPP, konzília, služby ÚPS | 7 615,86 | 4 800,00 | - | - | 7 615,86 | 4 800,00 |
| Pranie | 7 725,45 | 5 619,45 | - | - | 7 725,45 | 5 619,45 |
| Odpлата za používanie SW a licencií | 12 678,00 | 12 786,00 | - | - | 12 678,00 | 12 786,00 |
| Ostatné služby | 6 801,98 | 7 334,73 | - | - | 6 801,98 | 7 334,73 |
| Ostatné služby spolu | 133 271,82 | 113 524,82 | - | - | 133 271,82 | 113 524,82 |

2. Ostatné náklady

2.1 Prehľad ostatných nákladov v nasledujúcej tabuľke:

| riadok | Hlavná činnosť | | Podnikateľská činnosť | | Spolu | |
|--|----------------|-----------------|-----------------------|------|-----------------|-----------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Zmluvné pokuty a úroky z omeškania | 16 | - | - | - | - | - |
| Ostatné pokuty a penále | 17 | - | - | - | - | - |
| Odpísané pohľadávky | 18 | - | - | - | - | - |
| Úroky | 19 | 2 048,95 | 1 351,68 | - | 2 048,95 | 1 351,68 |
| Kurzové straty, z toho | 20 | - | - | - | - | - |
| <i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | | - | - | - | - | - |
| Dary | 21 | - | - | - | - | - |
| Osobitné náklady | 22 | - | - | - | - | - |
| Manká a škody | 23 | - | - | - | - | - |
| Iné ostatné náklady | 24 | 464,51 | 411,85 | - | 464,51 | 411,85 |
| <i>bankové poplatky</i> | | 413,95 | 371,88 | - | 413,95 | 371,88 |
| <i>(+) tvorba /(-) zrušenie rezervy na súdne spory</i> | | - | - | - | - | - |
| <i>poplatky leasing</i> | | - | - | - | - | - |
| <i>poistné</i> | | 30,56 | 39,84 | - | 30,56 | 39,84 |
| <i>ostatné</i> | | 20,00 | 0,13 | - | 20,00 | 0,13 |
| Ostatné náklady spolu | | 2 513,46 | 1 763,53 | - | 2 513,46 | 1 763,53 |

VIII. Podsúvahové účty a iné aktíva a pasíva**1. Prenajatý majetok**

Organizácia si formou operatívneho prenájmu prenajíma nehnuteľný majetok od spoločnosti Stropkovská sociálna a.s. Súčasná nájomná zmluva bola uzavretá s účinnosťou od 1. januára 2014.

Prehľad prenajatého majetku je uvedený v nasledovnej tabuľke:

| <i>Položka</i> | <i>2017</i> | <i>2016</i> |
|---|-------------------|-------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok | - | - |
| Pozemky | 13 320,00 | 13 320,00 |
| Budovy a stavby | 319 500,00 | 319 500,00 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | - | - |
| Dopravné prostriedky | - | - |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | - | - |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | - | - |
| Spolu | 332 820,00 | 332 820,00 |

2. Iné podsúvahové účty

Na podsúvahových účtoch Organizácia neúčtuje žiadne položky.

IX. Významné skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Po 31. decembri 2017 došlo k zmene v poste predsedu správnej rady, pri ktorej MUDr. Vladimír Dvorový, MPH nahradil doterajšieho predsedu Mareka Dubana (pozn. I, bod 2).

Okrem vyššie uvedeného nenastali po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky žiadne ďalšie udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Organizácie.