

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 prihladením 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

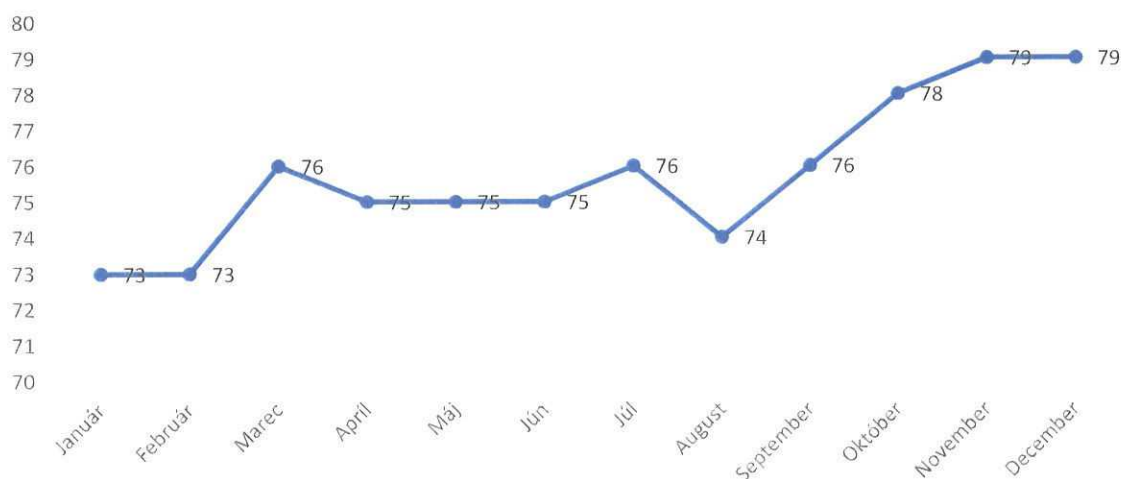
2.1. Vývoj činnosti

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

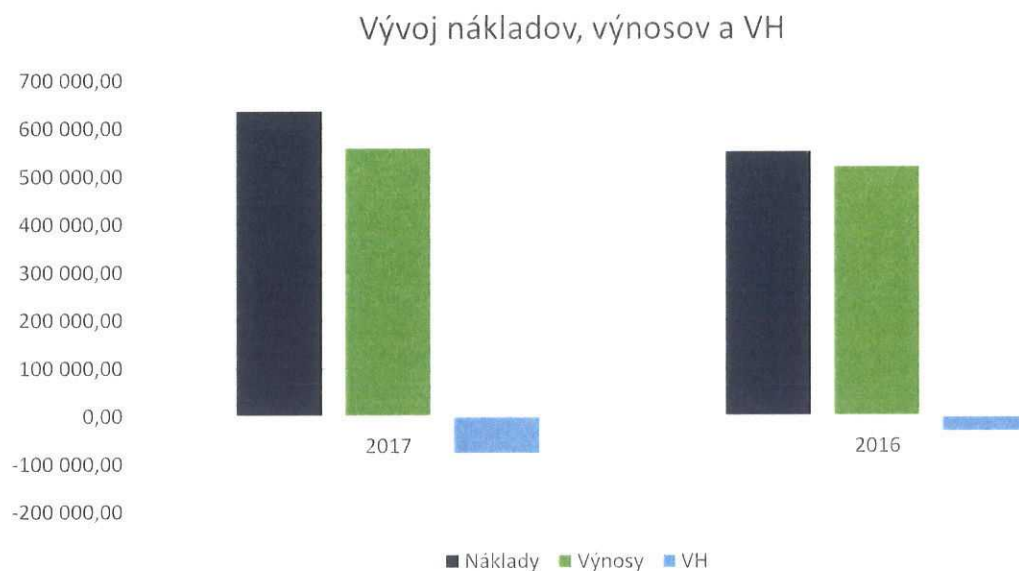
Rentabilita tržieb = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / (tržby z predaja tovaru + tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb)

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.



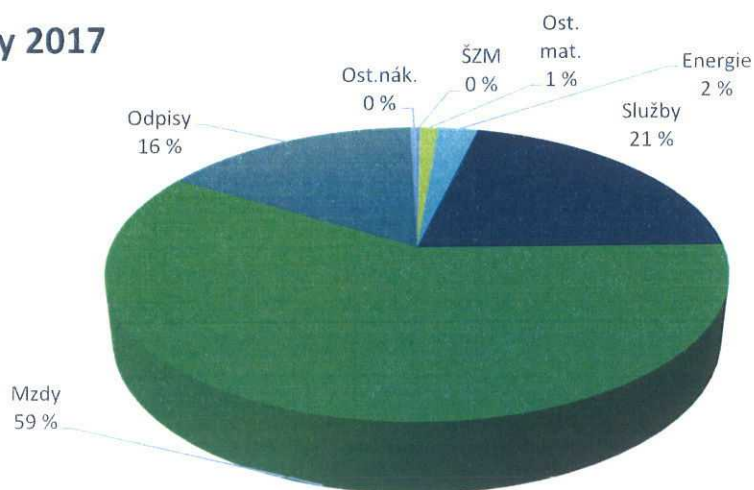
	2017	2016
Náklady	636 253,10	551 106,74
Výnosy	558 319,13	519 158,58
VH	-77 933,97	-31 948,16

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

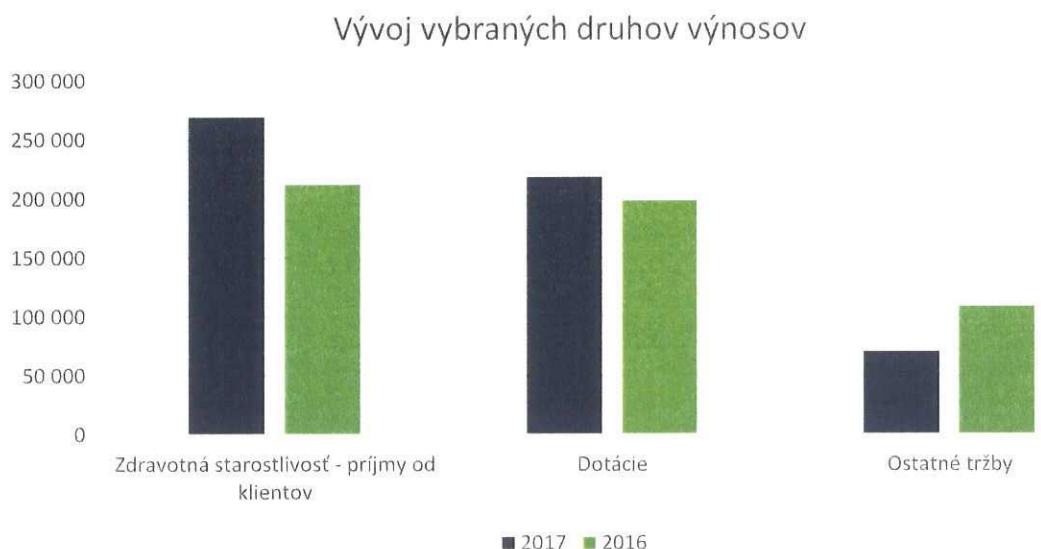


V eurách	2017	2016
Lieky	0	0
Krv	0	0
ŠZM	1 163	832
Potraviny	0	0
Ostatný mat.	7 325	5 331
Energie	15 729	16 473
Opravy	230	0
Služby	133 272	113 525
Mzdy	374 963	311 340
Odpisy	100 942	101 697
Ostatné náklady	2 629	1 908
Spolu	636 253	551 106

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.

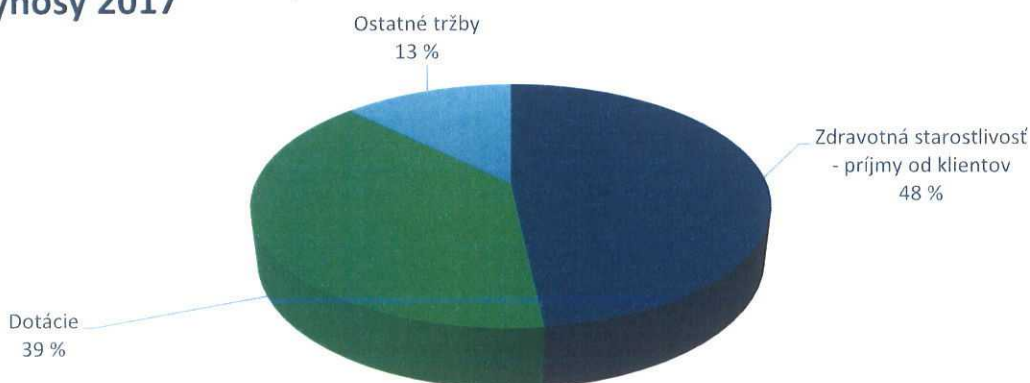
Výška ekonomicky oprávnených nákladov na jedného prijímateľa sociálnej služby predstavovala v roku 2017 v priemere 8 801,94 EUR.

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 možnosti 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 účtovné	Minulé účtovné
		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 poolingu	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 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 ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak 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 auditorských 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

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



mimoriadna



schválená

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

PSČ

0 9 1 0 1

Obec

S t r o p k o v

Číslo telefónu

Číslo faxu

E-mailová adresa

Zostavená dňa:
31.3.2018Podpisový 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	1 899 764,41	387 590,80	1 512 173,61	1 603 519,44
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	1 899 764,41	387 590,80	1 512 173,61	1 603 519,44
Pozemky (031)	010	-	x	-	-
Umelecké diela a zbierky (032)	011	-	x	-	-
Stavby 021 - (081 - 092AÚ)	012	1 823 699,84	319 972,00	1 503 727,84	1 599 713,84
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	20 129,87	12 190,00	7 939,87	2 254,00
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	55 934,70	55 428,80	505,90	1 551,60
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 aktiv	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	48 173,84	-	48 173,84	86 458,26
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030	-	-	-	-
Materiál (112 + 119) - 191	031	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)-(192+193)	032	-	-	-	-
Výrobky (123 - 194)	033	-	-	-	-
Zvieratá (124 - 195)	034	-	-	-	-
Tovar (132 + 139) - 196	035	-	-	-	-
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036	-	-	-	-
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037	-	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039	-	-	-	-
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040	-	-	-	-
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041	-	-	-	-
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	8 600,06	-	8 600,06	14 857,48
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	043	1 676,12	-	1 676,12	560,00
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	-	-	-	7 795,20
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045	-	-	-	-
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046	-	-	-	-
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047	-	-	-	-
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048	-	-	-	-
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049	-	-	-	-
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	6 923,94	-	6 923,94	6 502,28
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	39 573,78	-	39 573,78	71 600,78
Pokladnica (211 + 213)	052	-	-	-	-
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	39 573,78	-	39 573,78	71 600,78
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	-	-	-	-
1. Náklady budúcich období (381)	058	-	-	-	-
Prijmy budúcich období (385)	059	-	-	-	-
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	1 947 938,25	387 590,80	1 560 347,45	1 689 977,70

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	(163 178,95)	(85 244,98)
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 účastín (415)	067	-	-
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068	-	-
Rezervný fond (421)	069	-	-
Fondy tvorené zo zisku (423)	070	-	-
Ostatné fondy (427)	071	-	-
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	(85 244,98)	(53 296,82)
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	(77 933,97)	(31 948,16)
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	312 969,51	271 299,24
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	8 622,62	7 183,71
Rezervy zákonné (451AÚ)	076	-	-
Ostatné rezervy (459AÚ)	077	-	-
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	8 622,62	7 183,71
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	1 217,20	650,59
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	1 217,20	650,59
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	214 729,06	197 113,26
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	181 778,04	168 389,59
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	20 401,29	17 913,99
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	11 726,60	10 210,01
Daňové záväzky (341 až 345)	091	823,13	576,62
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	-	23,05
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	88 400,63	66 351,68
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098	-	-
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099	-	-
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100	88 400,63	66 351,68
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	1 410 556,89	1 503 923,44
1. Výdavky budúcich období (383)	102	-	-
Výnosy budúcich období (384)	103	1 410 556,89	1 503 923,44
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	1 560 347,45	1 689 977,70

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	8 487,99	-	8 487,99	6 163,26
502	Spotreba energie	02	15 728,54	-	15 728,54	16 473,14
504	Predaný tovar	03	-	-	-	-
511	Opravy a udržiavanie	04	230,30	-	230,30	-
512	Cestovné	05	52,00	-	52,00	-
513	Náklady na reprezentáciu	06	-	-	-	36,96
518	Ostatné služby	07	133 271,82	-	133 271,82	113 524,82
521	Mzdové náklady	08	279 050,73	-	279 050,73	230 456,33
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	84 245,16	-	84 245,16	72 787,91
525	Ostatné sociálne poistenie	10	-	-	-	-
527	Zákonné sociálne náklady	11	11 667,55	-	11 667,55	8 095,82
528	Ostatné sociálne náklady	12	-	-	-	-
531	Daň z motorových vozidiel	13	-	-	-	-
532	Daň z nehnuteľností	14	-	-	-	-
538	Ostatné dane a poplatky	15	63,95	-	63,95	107,72
541	Zmluvné pokuty a penále	16	-	-	-	-
542	Ostatné pokuty a penále	17	-	-	-	-
543	Odpísanie pohľadávky	18	-	-	-	-
544	Úroky	19	2 048,95	-	2 048,95	1 351,68
545	Kurzové straty	20	-	-	-	-
546	Dary	21	-	-	-	-
547	Osobitné náklady	22	-	-	-	-
548	Manká a škody	23	-	-	-	-
549	Iné ostatné náklady	24	464,51	-	464,51	411,85
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	100 941,60	-	100 941,60	101 697,00
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26	-	-	-	-
553	Predané cenné papiere	27	-	-	-	-
554	Predaný materiál	28	-	-	-	-
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29	-	-	-	-
556	Tvorba fondov	30	-	-	-	-
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31	-	-	-	-
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32	-	-	-	-
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33	-	-	-	-
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	-	-	-	-
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	-	-	-	-
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36	-	-	-	-
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37	-	-	-	-
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	636 253,10	-	636 253,10	551 106,49

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	269 583,16	-	269 583,16	212 019,63
604	Tržby za predaný tovar	41	-	-	-	-
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42	-	-	-	-
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43	-	-	-	-
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44	-	-	-	-
614	Zmena stavu zásob zvierat	45	-	-	-	-
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46	-	-	-	-
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47	-	-	-	-
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48	-	-	-	-
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49	-	-	-	-
641	Zmluvné pokuty a penále	50	-	-	-	-
642	Ostatné pokuty a penále	51	-	-	-	-
643	Platby za odpísané pohľadávky	52	-	-	-	-
644	Úroky	53	-	-	-	1,48
645	Kurzové zisky	54	-	-	-	-
646	Prijaté dary	55	-	-	-	57,96
647	Osobitné výnosy	56	-	-	-	-
648	Zákonné poplatky	57	-	-	-	-
649	Iné ostatné výnosy	58	69 434,37	-	69 434,37	107 692,44
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59	-	-	-	-
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60	-	-	-	-
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61	-	-	-	-
654	Tržby z predaja materiálu	62	-	-	-	-
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63	-	-	-	-
656	Výnosy z použitia fondu	64	-	-	-	-
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65	-	-	-	-
658	Výnosy z nájmu majetku	66	-	-	-	-
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67	-	-	-	-
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	-	-	-	-
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	-	-	-	-
664	Prijaté členské príspevky	70	-	-	-	-
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	970,41	-	970,41	1 043,56
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72	-	-	-	-
691	Dotácie	73	218 331,19	-	218 331,19	198 343,51
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	558 319,13	-	558 319,13	519 158,58
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	(77 933,97)	-	(77 933,97)	(31 947,91)
591	Daň z príjmov	76	-	-	-	0,25
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	(77 933,97)	-	(77 933,97)	(31 948,16)

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.
Zriaďovateľ	Akademika Pavlova 321/10, 091 01 Stropkov 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

- 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.

- Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady organizácia aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.
- Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov
 - 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.
 - 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.
 - 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 ťarchu 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 ťarchu 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 nevymožiteľnosti 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 ťarchu 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) prenájatý 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.

Špecializované 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

Riadok súvahy	10	Pozemky	11	Umelecké diela a zbierky	12	Stavby	13	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	14	Dopravné prostriedky	15	Pestovateľské celky trvalých porastov	16	Základné stádo a ťažné zvieratá	17-018	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	19	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20	Poskytnuté preddavky	Spolu	9
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	-	-	-	-	-	-	
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	21
	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	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky	Spolu	
Riadok súvahy												
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).

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 5 7 4 1 6 3 8 /SID

Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov n.o.

8

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:					
nadačné imanie v nadácii	-	-	-	-	-
vklady zakladateľov	-	-	-	-	-
prioritný majetok	-	-	-	-	-
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:					
nadačné imanie v nadácii	-	-	-	-	-
vklady zakladateľov	-	-	-	-	-
prioritný majetok	-	-	-	-	-
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 k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Stav 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		69 434,37	102 923,28	-	-	69 434,37	102 923,28
ostatné		-	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
Odpłata 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.