

**AUDÍTORSKÁ SPRÁVA  
O VÝSLEDKU OVERENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

**k 31.12.2018**

**zdrúženia**

**SOCIA – občianske združenie**

# SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

## Správa z auditu účtovnej závierky.

### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky Občianskeho združenia-SOCIA („Združenie“), ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky , ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Združenia k 31.decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

### Základ pre názor

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

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky, je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Združenia nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Združenie zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo súhrnne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováme profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Združenia.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.

- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Združeniu nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinný upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Združenie prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

### Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných predpisov

#### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky mali k dispozícii.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

V Nitre dňa 12.2.2019

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

Ing.Šulganová Libuša  
Zodpovedný audítor  
Licencia SKAU č.259



UZNUJ\_1

Úč NUJ

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky  
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 31.12.2018

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo 2021480373	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> zostavená	Mesiac Rok od 01 2018
IČO 36107344	<input type="checkbox"/> mimoriadna <input checked="" type="checkbox"/> schválená	Za obdobie do 12 2018
SID SK NACE 88.10.0	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2017 do 12 2017

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

S O C I A

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Topoľková

Číslo

6

PSČ

Obec

94901 Nitra

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 /

0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 12.02.2019	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválená dňa: 20			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
<b>A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b> r. 002 + r. 009 + r. 021	<b>001</b>	97 754,97	65 880,40	31 874,57	33 966,57
<b>1. Dlhodobý nehmotný majetok</b> r. 003 až r. 008	<b>002</b>				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003				
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
Ocenené práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ)	008				
<b>2. Dlhodobý hmotný majetok</b> r. 010 až r. 020	<b>009</b>	97 754,97	65 880,40	31 874,57	33 966,57
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	83 659,90	51 485,33	31 874,57	33 966,57
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	14 095,07	14 095,07	0,00	900
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
<b>3. Dlhodobý finančný majetok</b> r. 022 až r. 028	<b>021</b>				
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				

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

IČO 36107344 SID

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
<b>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051</b>	<b>029</b>	31 812,44		31 812,44	30 015,66
<b>1. Zásoby r. 031 až r. 036</b>	<b>030</b>				
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				
<b>2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041</b>	<b>037</b>				
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				
<b>3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050</b>	<b>042</b>				
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336 )	045		x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
Pohľadávky z dôvodů finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050				
<b>4. Finančné účty r. 052 až r. 056</b>	<b>051</b>	31 812,44		31 812,44	30 015,66
Pokladnica (211 + 213)	052	1754,39	x	1754,39	905,50
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	30 058,05	x	30 058,05	29 110,16
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059</b>	<b>057</b>	988,41		988,41	315,22
<b>1. Náklady budúcich období (381)</b>	<b>058</b>	988,41		988,41	315,22
Príjmy budúcich období (385)	059				
<b>MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057</b>	<b>060</b>	130 555,82	65 880,40	64 675,42	64 294,45

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
<b>A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU</b>			
<b>r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073</b>	<b>061</b>	14 061,35	14 064,03
<b>1. Imanie a peňažné fondy</b> r. 063 až r. 067	<b>062</b>	14 067,03	14 076,41
Základné imanie (411)	063	14 064,03	14 076,41
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		
<b>2. Fondy tvorené zo zisku</b> r. 069 až r. 071	<b>068</b>		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
<b>3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)</b>	<b>072</b>		
<b>4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)</b>	<b>073</b>	- 5,68	- 9,38
<b>B. CUDZIE ZDROJE SPOLU</b> r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	<b>074</b>	12 108,51	10 343,16
<b>1. Rezervy</b> r. 076 až r. 078	<b>075</b>	960,00	1 080,86
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	960,00	1 080,86
<b>2. Dlhodobé záväzky</b> r. 080 až r. 086	<b>079</b>	154,82	53,85
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	154,82	53,85
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddávky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
<b>3. Krátkodobé záväzky</b> r. 088 až r. 096	<b>087</b>	10 996,69	9 238,45
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	1 201,53	638,72
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	5 505,58	5 017,76
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	3 566,94	3 046,64
Daňové záväzky (341 až 345)	091	722,64	535,30
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		
<b>4. Bankové výpomoci a pôžičky</b> r. 098 až r. 100	<b>097</b>		
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 102 a r. 103	<b>101</b>	38 505,56	39 854,26
<b>1. Výdavky budúcich období</b> (383)	<b>102</b>		
Výnosy budúcich období (384)	103	38 505,56	39 854,26
<b>VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU</b> r.061+ r.074 + r.101	<b>104</b>	64 645,42	64 297,45

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	3 800,79		3 800,79	4 779,20
502	Spotreba energie	02	4 834,29		4 834,29	4 851,27
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	159,48		159,48	256,20
512	Cestovné	05	569,15		569,15	584,95
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	10 151,12		10 151,12	11 474,64
521	Mzdové náklady	08	79 894,74		79 894,74	69 658,43
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	28 278,00		28 278,00	23 044,32
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	5 318,00		5 318,00	5 539,51
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	463,12		463,12	418,42
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	23,13		23,13	0,00
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21	1 229,34		1 229,34	0,00
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	621,19		621,19	542,51
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	2 092,00			2 092,00
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu		r. 01 až r. 37	38	134 434,38	134 434,38	123 241,45

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výroby	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	9 356,22		9 356,22	8 319,14
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53				
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	2 179,00		2 179,00	
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	2 173,29		2 173,29	2 092,00
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	10,00		10,00	
664	Prijaté členské príspevky	70	31,00		31,00	18,00
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	5 890,69		5 890,69	6 538,63
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	117 491,50		117 491,50	101 056,50
<b>Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73</b>		<b>74</b>	<b>137 431,70</b>		<b>137 431,70</b>	<b>123 232,07</b>
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38</b>		<b>75</b>	<b>-5,68</b>		<b>-5,68</b>	<b>-9,38</b>
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)</b>		<b>78</b>	<b>-5,68</b>		<b>-5,68</b>	<b>-9,38</b>

Poznámky Úč NUJ 3-01

IČO

3 6 1 0 7 3 4 4

### čl. I. Všeobecné údaje.

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

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

4.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8,15	9
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	2	2

### Čl. II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

b/ dlhodobý majetok obstaraný kúpou : ocenený obstarávacou cenou

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

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

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

f/ Záväzky – ocenené cenou dodávateľských faktúr,

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

Dlhodobý nehmotný majetok

Zásoby

Pohľadávky

Deriváty

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

### Čl. III.

#### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

##### 1. Dlhodobý hmotný majetok

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

oprávky	začiatok	prírastok	úbytok	zostatok
Stavby	49693	2 092	0	51785
Samost. Veci	14 095	0	0	14 095

##### 2. Krátkodobý finančný majetok

	Stav na konci obdobia	stav na konci predchádzajúceho obdobia
Pokladnica	49,19	292,30
Ceniny	1705,20	613,20
Bankové účty	30058,05	29110,16

##### 3. Časové rozlíšenie nákladov budúcich období

V účtovnej evidencii sú účtované náklady budúcich období, čo zahŕňa platby za poistné majetku hnutel'ného a nehnuteľného a zodpovednosti za škodu, pripadajúce vecne ku nasledujúcemu účtovnému obdobiu, licencia účtovného programu POHODA na rok 2019 a v decembri vystavená faktúra za stravu klienti január 2019

#### 4. Opis a zmeny vlastných zdrojov krytia majetku

Základné imanie tvoria finančné prostriedky pre bežnú činnosť účtovnej jednotky, ktorých zdrojom sú dary z minulých období a ktoré boli na účet základného imania zaúčtované pri prechode účtovnej jednotky z jednoduchého na podvojný účtovníctvo v roku 2005. Prostriedky sú finančnou rezervou na potreby DSS, zatiaľ používané na vysporiadanie účtovnej straty vykázananej v minulých účtovných obdobiach. Účtovná jednotka nevytvára fondy. V účtovnom období 2018 znížila základné imanie o minusový výsledok hospodárenia – 9,38 eura.

#### 5. Opis a výška cudzích zdrojov

A. Prehľad vytvorených rezerv :

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

Rezerva vytvorená v roku 2018 vo výške 960,00 euro bude použitá v roku 2019 na audit účtovnej závierky za rok 2018.

B. Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Začiatkový stav	tvorba	čerpanie na ťarchu nákladov	zostatok na konci účtovného obdobia
53,85	689,47	591,50	151,82

Použitie sociálneho fondu v roku 2018 – príspevok na stravný lístok pre zamestnanca vo výške 0,35 eura/ na jeden lístok.

C. Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti :

Druh záväzku	Výška	Lehota splatnosti
stráženie objektu 2018	3,98	1/2019
Mob. telefón 12/2018	4,99	1/2019
tepelná energia 12/2018	525,24	1/2019
Vyúčtovanie elektriny 2018	-0,34	1/2019
Strava klienti 1/2019	667,66	1/2019
Mzdy zamestnancov 12/2018	5505,58	1/2019
Odvody do SP 12/2018	2539,34	1/2019
Odvody VŠZP 12/2018	435,93	1/2019
Odvody Dôvera 12/2018	455,20	1/2019
Odvody UNION 12/2018	136,47	1/2019
Preddavok dane 12/2018	722,64	1/2019

Účtovná jednotka nemá záväzky po lehote splatnosti.

## 6. Významné položky výnosov budúcich období

Zostatok neodpísanej dotácie na technické zhodnotenie budovy na prevádzku Domova sociálnych služieb	31 874,57 eur
2% dane prijaté v roku 2018, nepoužité v účtovnom období 2018	6630,99 eur

### Čl. IV.

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

### 1. Tržby za vlastné výkony

Účtovná jednotka prevádzkuje Domov sociálnych služieb pre ťažko zdravotne postihnutých ambulantnou formou, teda bez ubytovania. Na túto činnosť dostala príspevok podľa zákona 448/2008 Z.z. o sociálnych službách, zo samosprávneho kraja Nitra, z MPSVR, z MSU Nitra, časť nákladov na poskytovanú sociálnu službu je hrazená z platieb klientov za služby, to je príjem tržby za vlastné výkony – je to služba hlavnej nezdaňovanej činnosti. V roku 2018 bol celkový príjem za služby od 16,16 klientov (vypočítaný priemerný počet klientov v mesiaci) 9356,22 eur.

Mesačný poplatok podľa veku klienta	Cena obeda
15,00 eur do 6 rokov	1,16 od 01.07.2018 1,26 eur
20,00 eur 6 – 18 rokov	1,16 od 01.07.2018 1,26 eur
50,00 eur nad 18 rokov	1,16 od 01.07.2018 1,26 eur

### 2. Dotácie a granty účtovného obdobia - prehľad

Poskytovateľ	Výška príspevku	použité	nepoužité	vrátené
Nitriansky samosprávny kraj	71 714,44	70 616,77	1 097,67	1 097,67
MPSVaR	43 848,96	43 382,96	466,00	466,00
MSU Nitra	3 800,00	3 791,77	8,23	8,23

### 3. Významné položky osobitných a ostatných výnosov

Druh výnosu	Výška výnosu
Odpisy technického zhodnotenia budovy z dotácie	2092,00
Nefinančný dar – rehabilitačné pomôcky od Rotary klubu	2 179,00

### 4. Významné položky osobitných a ostatných nákladov, ostatných služieb

Ostatné náklady,	výška
Poistenia ( budova,interiér, zodpovednosť)	345,25
Bankové poplatky na účtoch TB, VUB, VUBš	254,48
Nefinančný dar-krosná, pre ZSS Lipka Lipová	1 229,37
Ostatné služby	výška
Stravovanie klienti	7 263,60
Audit účtovnej závierky	960,00

Telefóny, internet	407,46
Služby BOZP, PO	550,00
Školenia, kurzy, konferencie	472,00

#### 5. Účel a výška použitia asignovanej dane

<b>Účel použitia – poskytovanie sociálnej pomoci v ambulatnom DSS</b>	
Mzda a odvod odborníkov v DSS	2 460,79
Drobný materiál, pomôcky v DSS (výtvarné, hygienické, kancelárske, rehabilitačné, na opravy a údržbu miesta poskytovania soc. pomoci)	1 061,53
Drobné prevádzkové vybavenie (kancelária a údržba v DSS)	867,18
Školiace aktivity odborníkov (vrátane cestovného) v DSS	1 031,15
Rôzne drobné služby pre prev. DSS (web, poštovné, poistenie, telefón)	408,32

<b>Účel použitia – náklady prevádzkovateľa</b>	
Poplatky u notára	61,72

Suma asignovanej dane prijatej v roku 2017 vo výške 5 890,69 bola použitá do konca roka 2018 vo výške 5 890,69 a v roku 2019 účtovná jednotka je povinná zverejniť špecifikáciu použitia tejto prijatej asignovanej dane v obchodnom vestníku. Suma bola použitá na bežné náklady vzniknuté pri prevádzke Domova sociálnych služieb pre ťažko postihnutých, prispelo k možnosti udržať nízke poplatky od klientov pri poskytovaní sociálnej pomoci.

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

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

V Nitre, dňa 11.02.2019

Zostavil : Mgr. Iveta Juhášová



Za štatutárny orgán : Mgr. Andrea Juhášová, PhD

