

Správa nezávislého audítora

z auditu účtovnej závierky k 31.12.2018

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

Dom pokojnej staroby n.o., Gbely

FEBRUÁR 2019

Správa nezávislého audítora

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

Dom pokojnej staroby n.o., Gbely

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Dom pokojnej staroby n.o., Gbely (ďalej aj „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 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 neziskovej organizácie 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 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.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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 v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

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 neziskových organizáciách. Naš 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.

Výročnú správu neziskovej organizácie Dom pokojnej staroby n.o., Gbely sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa neziskovej organizácie Dom pokojnej staroby n.o., Gbely obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o neziskových organizáciách, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- 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 neziskových organizáciách.

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

Senica, 28.februára 2019

RVC Senica s.r.o.
M.Nešpora 925/8
905 01 Senica
Licencia SKAU č.302
OR Okresného súdu Trnava
odd. Sro, vložka č.14727/T



Ing. Terézia Urbanová
Kľúčový štatutárny audítor
Licencia SKAU č.658

Úč NUJ

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 9 4 0 9 9 8

Účtovná závierka

riadna

zostavená

Za obdobie

Mesiac

Rok

od 0 1

2 0 1 8

do 1 2

2 0 1 8

od 0 1

2 0 1 7

do 1 2

2 0 1 7

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

IČO

3 6 0 8 4 5 1 4

SID

SK NACE

8 7 . 3 0 . 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

D o m p o k o j n e j s t a r o b y n . o . , G b e l y

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P r o f . Č á r s k e h o

Číslo

2 9 1 / 1 4

PSC

9 0 8 4 5

Obec

G b e l y

Telefónne číslo

Faxové číslo

Emailová adresa

Zostavená dňa

0 6 . 0 2 . 2 0 1 9

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

[Podpis]

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

[Podpis]

Podpisový záznam štatutárneho
orgánu alebo člena štatutárneho
orgánu účtovnej jednotky:

[Podpis]

Schválená dňa

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001	88394,31	73676,11	14718,20	14914,30
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	88394,31	73676,11	14718,20	14914,30
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	13295,36	7312,45	5982,91	6647,68
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	52241,24	43505,95	8735,29	8266,62
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	22857,71	22857,71	0,00	0,00
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051		029	167154,00		167154,00	177554,59
1.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	5973,83		5973,83	5058,13
	Materiál (112 + 119) - 191	031	5973,83		5973,83	5058,13
	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	11734,76		11734,76	10358,23
	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	11734,76		11734,76	10358,23
	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 dôvodu 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				
4.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	149445,41		149445,41	162138,23
	Pokladnica (211 + 213)	052	3048,61	x	3048,61	2187,68
	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	146396,80	x	146396,80	159950,55
	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				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059		057	118,40		118,40	663,88
1.	Náklady budúcich období (381)	058				491,83
	Príjmy budúcich období (385)	059	118,40		118,40	172,05
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	255666,71	73676,11	181990,60	193132,77

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNE ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	96485,34	103314,26
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	103314,26	131610,18
Základné imanie (411)	063	103314,26	131610,18
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		
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-6828,92	-28295,92
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	79528,40	83177,81
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075		
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078		
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	15177,68	18840,60
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	1187,37	848,68
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083	13990,31	17991,92
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	64350,72	64337,21
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	5740,72	8349,08
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	32706,42	31623,38
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	21052,41	20117,09
Daňové záväzky (341 až 345)	091	3355,59	3093,42
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092	547,90	
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	947,68	1154,24
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	5976,86	6640,70
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	5976,86	6640,70
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	181990,60	193132,77

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	159569,08	128,03	159697,11	186002,49
502	Spotreba energie	02	38975,58	95,00	39070,58	43623,08
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	24849,76		24849,76	11086,95
512	Cestovné	05	80,76		80,76	15,60
513	Náklady na reprezentáciu	06	118,40		118,40	255,70
518	Ostatné služby	07	63142,86	11,00	63153,86	58862,27
521	Mzdové náklady	08	561205,62	317,37	561522,99	507428,21
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	194564,02	111,72	194675,74	172639,64
525	Ostatné sociálne poistenie	10	4364,50		4364,50	3837,03
527	Zákonné sociálne náklady	11	20071,18		20071,18	19159,68
528	Ostatné sociálne náklady	12	517,00		517,00	249,50
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	76,80		76,80	89,00
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	1421,36	58,30	1479,66	2009,09
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	3964,10		3964,10	3595,91
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	1072921,02	721,42	1073642,44	1008854,15

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39	194,70	727,50	922,20	1159,10
602	Tržby z predaja služieb	40	480147,28		480147,28	494284,14
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	16798,00		16798,00	17164,00
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				84,23
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				920,73
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	22,58		22,58	
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	500,00		500,00	2200,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	300,00		300,00	180,00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	3513,96		3513,96	3625,73
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	564609,50		564609,50	460949,95
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	1066086,02	727,50	1066813,52	980567,88
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-6835,00	6,08	-6828,92	-28286,27
591	Daň z príjmov	76				9,65
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-6835,00	6,08	-6828,92	-28295,92

Čl. I.

Všeobecné údaje

- (1) Názov účtovnej jednotky: Dom pokojnej staroby n.o., Gbely
 Sídlo účtovnej jednotky: Prof. Čárskeho 291/14, 908 45 Gbely
 Zakladateľ účtovnej jednotky: Mesto Gbely, Nám. Slobody 1261, 908 45 Gbely
 Dátum založenia: 6. decembra 2004
- (2) Štatutárny orgán: Ing. Petra Krbicová
 Dozorná rada: Ing. Gabriela Kováčová, Mgr. Dana Beňová, Tomáš Papánek
 Správna rada do 10. 12. 2018:
 RNDr. Miroslav Žilinek, Ing. Jozef Hazlinger, Ing. Dana Vaňková, Mgr. Andrea Šupíková,
 Ing. Ľubomír Papánek
 Správna rada od 10. 12. 2018:
 Ing. Jozef Hazlinger, Mgr. Mária Karasová, Ing. Ondrej Chocholáček, Mgr. Andrea Šupíková,
 Mgr. Štefan Komorný, ArtD.
- (3) Hlavná činnosť účtovnej jednotky:
- poskytovanie sociálnych služieb v zariadení pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a pre fyzické osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek v zariadení:
 - domov sociálnych služieb
 - zariadenie pre seniorov
 - denný stacionár
 - opatrovateľská služba
 - podporná služba, a to:
 - poskytovanie sociálnej služby v jedálni.
- (4) Podnikateľská činnosť:
- výroba hotových jedál a polotovarov
 - výroba pekárskeho a cukrárenského výrobkov
 - pohostinská činnosť
- (5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	60	63
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	4

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Účtovné zásady a účtovné metódy účtovná jednotka nezmenila.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou,

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi,

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou hodnotou,

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou,

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi,

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou hodnotou,

g) dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou,

h) zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou,

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi,

j) zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reálnou hodnotou,

k) pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou,

l) krátkodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou,

m) časové rozlíšenie na strane aktív sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov sa oceňujú menovitou hodnotou,

o) časové rozlíšenie na strane pasív sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,

(4) Odpisy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	25 %
2	6	16,67 %
3	8	12,5 %
4	12	8,33 %
5	20	5 %
6	40	2,5 %

Drobný nehmotný majetok do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby na účet 501 - účtovanie zásob spôsobom B.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to:

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy je uvedený v tabuľke č. 1, ktorá je súčasťou poznámok,

b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy je uvedený v tabuľke č. 1, ktorá je súčasťou poznámok,

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia je uvedený v tabuľke č. 1, ktorá je súčasťou poznámok.

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou udalosťou poistnou sumou 100 000,- €.

(6) Prehľad o významných zložkách krátkodobého finančného majetku:

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica, ceniny	3 048,61	2 187,68
Bežné bankové účty	146 396,80	159 950,55
Spolu	149 445,41	162 138,23

(8) Prehľad pohľadávok v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť:

	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	Stav ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtov. obdobia
Pohľadávky za hlavnú činnosť	9 440,66	8 064,13
Pohľadávky za podnikateľskú činnosť	2 294,10	2 294,10
Pohľadávky spolu	11 734,76	10 358,23

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

	Stav ku koncu	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	100,00	-
Pohľadávky po lehote splatnosti	11 634,76	10 358,23
Pohľadávky spolu	11 734,76	10 358,23

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Položka časového rozlíšenia	Stav ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
Náklady budúcich období	491,83	-	491,83	-
Príjmy budúcich období	172,05	118,40	172,05	118,40
Časové rozlíšenie spolu	663,88	118,40	663,88	118,40

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie:

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
Imanie a peňažné fondy					
Základné imanie	131 610,18	-	-	-28 295,92	103 314,26
z toho: vklady zakladateľov	331,94	-	-	-	331,94
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-28 295,92	-	6 828,92	+28 295,92	-6 828,92
Spolu	103 314,26	-	6 828,92	-	96 485,34

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázané v minulých účtovných obdobiach:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-28 295,92
zúčtovaná na ťarchu základného imania v zmysle uznesenia Správnej rady DPS n.o. Gbely č. 197 zo dňa 30.04.2018.	

(14) Opis a výška cudzích zdrojov:

b) , c) , d) údaje o záväzkoch podľa jednotlivých druhov záväzkov, prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti, prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Druh záväzkov	Stav ku koncu	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky z obchodného styku	5 740,72	8 349,08
Záväzky voči zamestnancom	32 706,42	31 623,38
Záväzky voči Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam	21 052,41	20 117,09
Daňové záväzky	3 355,59	3 093,42
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k ŠR a rozpočtom územnej samosprávy	547,90	-
Ostatné záväzky	947,68	1 154,24
Krátkodobé záväzky spolu	64 350,72	64 337,21
z toho:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	64 350,72	64 337,21
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	15 177,68	18 840,60
z toho:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1 187,37	848,68
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	13 990,31	17 991,92

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu:

	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	848,68	596,31
Tvorba na ťarchu nákladov	7 548,49	6 783,77
Tvorba zo zisku	-	-
Čerpanie	7 209,80	6 531,40
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 187,37	848,68

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období:

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
Dlhodobého majetku obstaraného z dotácie rozpočtu obce	6 640,70	-	663,84	5 976,86
Spolu	6 640,70	-	663,84	5 976,86

Čl. IV

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

(1) Prehľad výnosov, popis a výška významných položiek za hlavnú a podnikateľskú činnosť účtovnej jednotky:

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Hlavná činnosť v €	Podnikateľská činnosť v €
Tržby za vlastné výroby a tovar	601 - Tržby za vlastné výroby	194,70	727,50
	602 - Tržby z predaja služieb	480 147,28	-
Aktivácia	622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	16 798,00	-
Ostatné výnosy	649 - Iné ostatné výnosy	22,58	-
Prijaté príspevky	662 - Prijaté príspevky od iných organizácií	500,00	-
	663 - Prijaté príspevky od fyzických osôb	300,00	-
	665 - Príspevky z podielu zaplatenej dane	3 513,96	-
Dotácie	691100 - Dotácie - Mesto Gbely	31 700,00	-
	691300 - Dotácie - MPSVR	532 245,66	-
	691400 - Rozpúšťanie dotácie na kapitálové výdavky	663,84	-
Spolu		1 066 086,02	727,50

(3) Prehľad dotácií v bežnom účtovnom období:

Druh dotácie prijatej v bežnom účt. období	Výška dotácie v €
Dotácia z MPSVaR na financovanie soc. služieb	532 245,66
Dotácia od Mesta Gbely - opatrovateľská služba	6 500,00
Dotácia od Mesta Gbely - sociálna služba jedáleň	5 200,00

Dotácia od Mesta Gbely - na bežné výdavky	20 000,00
Zúčtovanie dotácie prijatej v minulých účtovných obdobiach na obstaranie dlhodobého majetku	663,84
Spolu	564 609,50

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov za hlavnú a podnikateľskú činnosť účtovnej jednotky:

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Hlavná činnosť v €	Podnikateľská činnosť v €
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	159 569,08	128,03
	502 - Spotreba energie	38 975,58	95,00
Služby	511 - Opravy a udržiavanie	24 849,76	-
	512 - Cestovné	80,76	-
	513 - Náklady na reprezentáciu	118,40	-
	518 - Ostatné služby	63 142,86	11,00
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	561 205,62	317,37
	524 - Záonné soc. poistenie a zdrav. poistenie	194 564,02	111,72
	525 - Ostatné sociálne poistenie	4 364,50	-
	527 - Záonné sociálne náklady	20 071,18	-
	528 - Ostatné sociálne náklady	517,00	-
Dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	76,80	-
Ostatné náklady	549 - Iné ostatné náklady	1 421,36	58,30
Odpisy, predaný majetok a oprav. položky	551 - Odpisy DNM a DHM	3 964,10	-
Daň z príjmov	591 - Daň z príjmov	-	-
Spolu		1 072 921,02	721,42

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie:

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Skvalitnenie pobytu klientov v sociálnom zariadení-maliarske a natieračské práce, nákup zdravotníckych a upratovacích vozíkov, tlakomerov a iného zdravotníckeho materiálu	-	3 513,96
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		-

(8) Náklady vynaložené počas účtovného obdobia v súvislosti s auditom účtovnej závierky:

Jednotlivé druhy nákladov	Suma
overenie účtovnej závierky	504,00
Spolu	504,00

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky na podsúvahových účtoch:

Druh položky	Opis položky (číslo účtu a názov)	Hodnota v €
Majetok prijatý do úschovy	771 - Peniaze zverené do úschovy	137 192,09
Drobný hmotný majetok	772 - Darovaný majetok	499,99
Spolu		137 692,08

Čl. VI

Ďalšie informácie

Po 31. 12. 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

Tabuľka č. 1 k článku III ods. 1 písm. a) až c) o stave a pohybe dlhodobého hmotného majetku:

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutel. vecí	Dopravné prostriedky	Pestovat el'ské celky trv.poras	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlh.hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlh. hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	-	-	13 295,36	48 473,24	22 857,71	-	-	-	-	-	84 626,31
prírastky	-	-	-	3 768,00	-	-	-	-	3 768,00	-	7 536,00
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 768,00
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	-	-	13 295,36	52 241,24	22 857,71	-	-	-	-	-	88 394,31
Oprávky – stav na zač. bežného účt. obdobia	-	-	6 647,68	40 206,62	22 857,71	-	-	-	-	-	69 712,01
prírastky	-	-	664,77	3 299,33	-	-	-	-	-	-	3 964,10
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	-	-	7 312,45	43 505,95	22 857,71	-	-	-	-	-	73 676,11
Opravné položky – stav za predch. účt. obdobie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota											
Stav ku koncu predch. účtovného obdobia	-	-	6 647,68	8 266,62	-	-	-	-	-	-	14 914,30
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	-	-	5 982,91	8 735,29	-	-	-	-	-	-	14 718,20