

I. Základné informácie o účtovnej jednotke

1. **Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:**

Mgr.Štefan Labaš

Sídlo účtovnej jednotky: Á.Fesztyho 23, 94701 Hurbanovo
Dátum zriadenia účtovnej jednotky: 01.12.2006

2. **Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:**

Meno a priezvisko členov	Názov orgánu
Mgr.Štefan Labaš Mgr.Martina Labaš Veresová Kristína Illésová Anna	Predseda občianskeho združenia Podpredseda občianskeho združenia člen predstavenstva člen predstavenstva

3. **Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:**

Organizácia Prosociala bola založená v r.2006 na základe iniciatívy zameranej na rozvoj skupín obyvateľstva v sociálne nepriaznivej situácii. Organizácia poskytuje komplexné služby pre opatrovatelky a ľudí odkázaných na pomoc inej osoby. Zároveň poskytuje sociálne služby orientované na podporu rodinného života a pracovného života v zariadení starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa.

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí zo dňa 27. februára 2018 rozhodlo o doplnení stanov občianskeho združenia v časti cieľov, a to o organizovanie a zabezpečovanie kultúrno spoločenských a športových podujatí ako aj psychosociálnych aktivít smerujúcich k napĺňaniu cieľov združenia. Stanovy boli ďalej doplnené o publikačnú, lektorskú, telovýchovnú a vzdelávaciu činnosť a získavanie finančných prostriedkov prostredníctvom organizovania športovej a telovýchovnej činnosti.

Opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva:

Účtovná jednotka nevykonávala v roku 2018 podnikateľskú činnosť.

4. Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	49	49
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	2	5

5. **Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky:**

Účtovná jednotka nie je zriaďovateľom inej účtovnej jednotky.

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka je zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením MF SR zo dňa 14.11.2007 č. MF/24342/2007-74, ktorým sa stanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovanie účtovných jednotiek, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania.

Pri účtovaní bola dodržaná zásada preukázateľnosti, bilančnej continuity, zásada významnosti, časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov a opatrnosti.

(2) Účtovná jednotka ku koncu účtovného obdobia, ktorý sa skončil 31. decembra 2018 vykázala čistú stratu vo výške 2 338,89 EUR. Organizácia má dohodnuté financovanie od zakladateľov najmenej do 31. decembra 2019. Účtovná jednotka ani zakladatelia neplánujú kroky, ktoré by mohli ohroziť nepretržitosť trvania účtovnej jednotky.

(3) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód: Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady organizácia aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Peňažné údaje v účtovnej závierke neziskovej organizácie sú uvedené v eurocentoch, pokiaľ nie je určené inak.

(4) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na:

a) pohľadávky,

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

b) krátkodobý finančný majetok,

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny. Pri vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

c) časové rozlíšenie na strane aktív,

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

d) rezervy,

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, 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 alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť tvorila zákonné rezervy na zostatkové dovolenky a odvody z týchto súm a z ostatných rezerv vytvorila rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy. Spoločnosť predpokladá, že rezervy použije v roku 2019.

e) záväzky vrátane pôžičiek a úverov,

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

f) časové rozlíšenie na strane pasív,

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

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.

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú v súvahe

1. Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	6227,63	6405,79
Ceniny	860,40	2641,80
Bežné bankové účty	1137,85	2336,44
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	8225,88	11384,03

2. Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť

Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke k 31.decembru 2018 zostatok nesplatených pohľadávok v celkovej výške 5 352,44 EUR z titulu nezaplatených sociálnych služieb poskytnutých pre klientov, z titulu neuhradenej pohľadávky za účasť na hokejovom turnaji a z titulu neuhradených pohľadávok za kurzy opatrovania.

3. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	4 073,00	
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 297,44	3922,56
Pohľadávky spolu	5352,44	3922,56

4. Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		755,44
Prenájom reklamnej plochy		
Poplatok za web stránku		15,68
Monitor.zariadenie		700,00
I Kros		39,76
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 841,40	
Opatrovateľská služba	1 843,40	
Poradenstvo	2 844,00	
Kurzy opatrovania	154,00	

5. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vkłady 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	-17 521,98			-5 310,83	-22 832,81
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-5 310,83	-2 338,89		5 310,83	-2 338,89
Spolu	-22 832,81	-2 338,89		0	-25 171,70

6. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanéj v minulých účtovných obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	-5 310,83
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	

Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-5 310,83
Iné	

7. Opis a výška cudzích zdrojov

a) tvorba a použitie rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účt. obdobia
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a fondy	9 227,98	1 218,35	-9 227,98		1 218,35
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	9 227,98	1 218,35	-9 227,98		1 218,35
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv-audit	2 400,00	2 400,00	-2 400,00		2 400,00
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	2 400,00	2 400,00	-2 400,00		2 400,00
Rezervy spolu	11 627,98	3 618,35	-11 627,98		3 618,35

b) položky na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 - Iné záväzky

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Účet 325 - Ostatné záväzky preplatky	1 655,30	453,68	1 655,30	453,68
Účet 379 - Iné záväzky Exekúcie	479,21	754,80	881,01	353,00
Účet 379 Nájomné za priestory	3 448,00	13 044,00	1 370,00	15 122,00

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	15 475,00	6 982,21
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 399,15	31 912,64
Krátkodobé záväzky spolu	24 874,15	38 894,85
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	3 938,91	3 225,29
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	3 938,91	3 225,29
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	28 813,06	42 120,14

Z celkovej hodnoty krátkodobých záväzkov v sume 24 874,15 EUR tvorí podstatnú časť záväzkov za neuhradené nájomné v celkovej sume 15 122,00 EUR.

d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	3225,29	1682,70
Tvorba na ťarchu nákladov	713,62	1542,59
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	3938,91	3225,29

e) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička od zakladateľov z toho:						
r. 2017	EUR	0	31.12.2018	Bez zabezpečenia	0	30 448,62
r. 2018	EUR	0	31.12.2019	Bez zabezpečenia	9 999,71	0
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					9 999,71	30 448,62

f) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 236,00	0
Štartovné na hokejovom turnaji v roku 2019	2 236,00	0

8. Významné položky výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predch. účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

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

1. Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb - opatrovateľské služby (hlavná činnosť)	107 299,73	142 956,57
Tržby z predaja služieb – organizovanie kurzov (hlavná činnosť)	26 307,80	28 141,50
Tržby z predaja služieb – súkromné jasle Lienka (hlavná činnosť)	56 972,00	13 008,70
Tržby z predaja služieb – tržby ostatné (vystavenie certifikované poradenstvo, požičiavanie pomôcok.	32 566,64	11 360,38
Tržby z predaja služieb-športová aktivita/hlavná činnosť/	16 811,00	0,00

2. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté dary		
Osobitné výnosy		
Zákonné poplatky		
Iné ostatné výnosy-preplatky RZZP	12 592,59	12 094,63
Výnosy z použitia fondu		

3. Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia

Prehľad dotácií a grantov	Suma
ESF-podpora opatrovateľskej služby	84 142,00
ESF a SR-dobrovoľná činnosť	504,95
Nitriansky samosprávny kraj-kultúra	800,00
DOT-Hurbanovo	240,00
Podpora zamestn.-aktivity	380,76
Praxou k zamestnaniu	4 260,56
Šanca mladých-tútor	4 017,73

4. Opis a suma významných položiek finančných výnosov

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	1 760,44	0,07
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
prijaté členské príspevky		
Prijaté príspevky od nadácií	1 760,44	9 000,00
bankové úroky		0,07

5. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kancelárske potreby	1 182,03	1388,85
Čistiace prostriedky	155,11	48,95

Ostatná spotreba – Jasle Lienka	4 704,58	1410,53
Nákup DHIM	6 080,00	4235,41
spotreba ostatná	6 994,91	1295,13
Strava jasle	10 926,46	
Spotreba – športová aktivita	7 190,12	
Cestovné	33 343,78	21183,71
Telekomunikačné služby	5 435,28	3246,21
Právne poradenstvo	480,00	1200,00
Nájomné budova	14 514,00	4208,00
Penájom ľadovej plochy	7 893,03	
Softvérová podpora	3 620,00	
SBS	432,00	3823,16
Inzercia a reklama	428,00	1347,80
Organizácia kurzov	43 787,17	67892,50
Poštovné	1 320,02	1045,05
Správa web stránky	98,96	260,14
Preprava a ubytovanie športová aktivita	11 388,74	
Ostatné služby	6 989,83	738,47
Iné ostatné náklady – kolky, KO, iné	725,52	176,20

6. Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predch. účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
	392,39	1 024,66
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

7. Opis a suma významných položiek finančných nákladov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	573,07	287,10
Kurzové straty, z toho:	102,19	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
bankové poplatky	573,07	287,10

8. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za:	Suma
overenie účtovnej závierky	2 400,00
uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	2 400,00

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Združenie má v dlhodobom nájme polyfunkčnú budovu, garáže, zastavané plochy a nádvoría i záhrady od prenajímateľov Mgr. Martina Labaš a Mgr. Štefan Labaš (zmluva o nájme uzavretá podľa §663 a §685 a nasl. Občianskeho zákonníka uzatvorená dňa 01.08.2017). Ročné nájomné je stanovené vo výške 12.624,00 EUR. Zmluva o nájme je uzatvorená do 01.09.2047.

Okrem vyššie uvedeného, nemá Združenie vedomosť o inom podmienenom majetku alebo podmienených záväzkoch, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

VI. Ďalšie informácie

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.