

Ing. Juliana Farkasová
Námestie hrdinov 7
940 01 Nové Zámky

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

ÚSMEV DSS, n.o.

február 2019

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správnej rade a riaditeľovi neziskovej organizácie ÚSMEV DSS, n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky neziskovej organizácie ÚSMEV DSS, n.o. („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 auditorských 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na čl. VI. v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza, že Správna rada prijala 2. januára 2019 uznesenie, že ku dňu 30. apríla 2019 požiada Úrad Nitrianskeho samosprávneho kraja o výmaz organizácie z registra poskytovateľov sociálnych služieb v zmysle § 68 ods. 1 písm. h) zákona o sociálnych službách č. 448/2008 v platnom znení a zároveň vykoná všetky kroky na vstup organizácie do likvidácie v priebehu roka 2019. Poznámky Neziskovej organizácie z uvedeného dôvodu neboli zostavené na princípe nepretržitosti pokračovania v činnosti. V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

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 auditorských 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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме 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 obídienie 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 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.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH 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 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:

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v aktuálnom znení,
- 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.

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.

Nové Zámky, 22.02.2019

Ing. Juliana Farkasová

licencia SKAU č. 474
Námestie hrdinov 7
940 01 Nové Zámky



[Redacted signature area]

Úč NUJ

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v súlade podvojného účtovníctva

zostavené k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohoto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka		Mesiac Rok
2 0 2 2 9 5 6 6 9 4	X riadna	X zostavená	od 0 1 2 0 1 8
IČO			do 1 2 2 0 1 8
4 5 7 3 2 1 1 6	mimoriadna	schválená	
SID	(vyznačí sa x)		od 0 1 2 0 1 7
SK NACE			do 1 2 2 0 1 7
8 7 . 1 0 . 0			
	Za obdobie		
	Bezprostredne predchádzajúce obdobie		

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

Ú S M E V D S S n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

H v i e z d o s l a v o v a

Číslo

8 6

PSČ

Obec

9 5 3 0 1 Z l a t é M o r a v c e

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 /

0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa

2 2 . 0 2 . 2 0 1 9

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

2 2 . 0 2 . 2 0 1 9

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 r.002+r.009+r.021	001		1333651,02	349694	983957,02	1017407,02
1. Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r.003 až 008)	002					
Nehmotné výsledky z vývojovej obdobnej činnosti (012) - /072,091A/	003					
Softvér (013) - /073,091A/	004					
Oceniteľné práva (014) - /074,091A/	005					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018 + 019) - /078+079+091A/	006					
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041) - 093	007					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	008					
2. Dlhodobý hmotný majetok súčet (r.010 až 020)	009		1333651,02	349694	983957,02	1017407,02
Pozemky (031)	010					
Umelecké diela a zbierky (032)	011					
Stavby (021) - /081, 092A/	012		1325782,02	342488	983294,02	1016438,02
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082,092A/	013					
Dopravné prostriedky (023) - /083,092A/	014		6033,00	6033		
Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085,092A/	015					
Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/	016					
Drobný dlhodobý hmotný majetok (028) - /088,092A/	017		1836,00	1173	663,00	969,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029) - /089,092A/	018					
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	019					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	020					
3. Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 028)	021					
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061) - 096A	022					
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062) - 096A	023					
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti 065 - 096A	024					
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066+067) - 096A	025					
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069) - 096A	026					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	027					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	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	34645,98		34645,98	22225,88
1.	Zásoby súčet (r.031 až 036)	030	28,84		28,84	69,57
	Materiál (112,119) - /191/	031	28,84		28,84	69,57
	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121,122) - /192,193/	032				
	Výrobky (123) - 194	033				
	Zvieratá (124) - 195	034				
	Tovar (132,139) - /196/	035				
	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314A) - 391A	036				
2.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r.038 až 041)	037				
	Pohľadávky z obchodného styku (311A až 314A) - 391A	038				
	Ostatné pohľadávky (351A) - 391A	039				
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358A) - 391A	040				
	Iné pohľadávky (335A,373A,375A,378A) - 391A	041				
3.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 043 až 050)	042	583,20		583,20	1024,30
	Pohľadávky z obchodného styku (311A,312A,313A,314A) - 391A	043				
	Ostatné pohľadávky (315A) - 391A	044				
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045				
	Daňové pohľadávky(341,342,343,345)	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 (335A,373A,375A,378A) - 391A	050	583,20		583,20	1024,30
4.	Finančné účty súčet (r.052 až 056)	051	34033,94		34033,94	21132,01
	Pokladnica (211,213)	052	817,73		817,73	9354,12
	Bankové účty (221A + 261)	053	33216,21		33216,21	11777,89
	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 221A	054				
	Krátkodobý finančný majetok (251,253,255,256,257) - /291A/	055				
	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291A)	056				
C. Časové rozlíšenie súčet (r.058 až 059)		057	252,44		252,44	314,03
1.	Náklady budúcich období (381)	058	252,44		252,44	314,03
	Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r.001 + r.029 + r.057		060	1368549,44	349694	1018855,44	1039946,93

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		b	5	6
A.	VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r.062 + r.068 + r.072 + r.073	061	-349443,68	-265408,24
1.	Imanie a peňažné fondy (r.063 až 067)	062	1000,00	1000,00
	Základné imanie (411)	063	1000,00	1000,00
	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 účastí (415)	067		
2.	Fondy tvorené zo zisku (r.069 až 071)	068		
	Rezervný fond (421)	069		
	Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
	Ostatné fondy (427)	071		
3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	-266408,24	-248417,83
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r.068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-84035,44	-17990,41
B.	CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	459320,03	365735,52
1.	Rezervy (r.076 až 078)	075	10527,21	14536,86
	Rezervy zákonné(451A)	076		
	Ostatné rezervy (459A,45XA)	077		
	Krátkodobé rezervy (323A,451A,459A)	078	10527,21	14536,86
2.	Dlhodobé záväzky (r.080 až 086)	079	1084,07	146089,55
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	1084,07	106,55
	Vydané dlhopisy (473)	081		
	Záväzky z nájmu (474A)	082		
	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	084		
	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	085		
	Ostatné dlhodobé záväzky (373A,479A)	086		145983,00
3.	Krátkodobé záväzky (r.088 až 096)	087	268108,75	182109,11
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	216084,15	149173,25
	Záväzky voči zamestnancom (331,333)	089	11369,05	12045,19
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	7186,56	7389,30
	Daňové záväzky (341 až 345)	091	1338,17	1089,51
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092	31578,30	12140,08
	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
	Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
	Spojovací účet pri združení (396)	095		
	Ostatné záväzky (373A,379A,474A,479A)	096	552,52	271,78
4.	Bankové úvery r.098 + r.100	097	179600,00	23000,00
	Bankové úvery dlhodobé (461A)	098		
	Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461A)	099		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100	179600,00	23000,00
C.	Časové rozlíšenie spolu (r.102 až 103)	101	908979,09	939619,65
1.	Výdavky budúcich období (383A)	102		
	Výnosy budúcich období (384A)	103	908979,09	939619,65
	VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	1018855,44	1039946,93

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	112474,35		112474,35	124540,31
502	Spotreba energie	02				
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	599,06		599,06	482,57
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	145242,26		145242,26	174109,08
521	Mzdové náklady	08	199720,30		199720,30	159519,51
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	69711,96		69711,96	56005,36
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	5795,90		5795,90	6847,41
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	2662,80		2662,80	2764,80
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísané 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	2146,21		2146,21	2022,99
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	33450,00		33450,00	34074,00
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				
Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r.37		38	571802,84		571802,84	560366,03

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				
602	Tržby z predaja služieb	40	272022,92		272022,92	298194,75
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				5,18
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57	108,21		108,21	
649	ostatné výnosy	58	1865,16		1865,16	3552,65
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	1800,00		1800,00	1712,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	2516,07		2516,07	1161,23
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	209455,04		209455,04	237750,60
Účtovná trieda 6 spolu r. 39 až r.73		74	487767,40		487767,40	542376,41
Výsledok hospodárenia pred zdanením r.74 - r.38		75	-84035,44		-84035,44	-17989,62
591	Daň z príjmov	76				0,79
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení		78	-84035,44		-84035,44	-17990,41

IČO: 45732116

DIČ: 2022956694

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 5 7 3 2 1 1 6 /SID

I. Všeobecné údaje

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

Ing. Vladimír Raček**Ing. Jozef Pavol do 29.05.2018**

Dodatkom č.1 Zakladacej listiny zo dňa 22.05.2018 sa pôvodní zakladatelia organizácie uzniesli, že Ing. Jozef Pavol postupuje na Ing. Vladimíra Račeka všetky práva a povinnosti zakladateľa. Odo dňa uzatvorenia tohto dodatku vystupuje Ing. Vladimír Raček ako jediný zakladateľ Úsmev DSS n.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Hviezdoslavova 89, Zlaté Moravce 951 01

Dátum zriadenia: 01.02.2010

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Meno a priezvisko	Názov orgánu
JUDr. Martin Raček	riaditeľ
Eva Račková	člen správnej rady
Bc. Michaela Horná	člen správnej rady
Mgr. Zuzana Pavlová	člen správnej rady
Ing. Vladimír Raček	predseda dozornej rady
Vladimír Raček ml.	člen dozornej rady
Mgr. Stanislava Zrastáková	člen dozornej rady
Ing. Nina Pavolová	člen dozornej rady

V roku 2018 nastali nasledovné zmeny v orgánoch neziskovej organizácie:

- odstúpenie Ing. Jozefa Pavla z postu riaditeľa neziskovej organizácie k 29.05.2018
- nástupca JUDr. Martin Raček od 29.05.2018
- odstúpenie JUDr. Martina Račeka z postu člena Správnej rady k 17.05.2018
- odstúpenie Ilijany Anri Pavolovej z postu člena Správnej rady k 17.05.2018
- vymenovanie Bc. Michaely Hornej za člena Správnej rady k 17.05.2018
- vymenovanie Mgr. Zuzany Pavlovej za člena Správnej rady k 17.05.2018

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva:

1. ÚSMEV DSS n.o. v zmysle § 2 ods. 2 zák.č.213/1997 Z.z. v znení neskorších predpisov bola založená za účelom poskytovania všeobecne prospešných služieb:

- poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti
- poskytovanie sociálnych služieb
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti.

Nezisková organizácia poskytuje všeobecne prospešné služby v domove sociálnych služieb v súlade so zákonom č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách. Domov sociálnych služieb je neziskovou organizáciou zriadený a prevádzkovaný v Zlatých Moravciach.

Všeobecne prospešné služby sú poskytované fyzickým osobám, ktoré sa dostali do nepriaznivej sociálnej situácie - pre ťažké zdravotné postihnutie alebo nepriaznivý zdravotný stav alebo z dôvodu, že dovŕšili vek potrebný na nárok na starobný dôchodok podľa osobitného predpisu.

Všeobecne prospešné služby sú poskytované fyzickým osobám na uspokojovanie ich základných životných potrieb, hlavne zabezpečenie ubytovania, stravy, nevyhnutného ošatenia, obuvi a nevyhnutnej základnej osobnej hygieny v rozsahu a v súlade s ustanovením § 38 zák. č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách.

2. Druh poskytovanej sociálnej služby:

- poskytovanie sociálnej služby v zariadení pre fyzickú osobu, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a pre fyzické osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek
- opatrovateľská služba
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti

3. Forma poskytovanej sociálnej služby:

- pobytová forma sociálnej služby v zariadení s celoročným ubytovaním

Účtovná jednotka nevykonávala v roku 2018 podnikateľskú činnosť.

4. Počet zamestnancov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obd.
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	23
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účt. jednotku	0	0

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 kontinuity, zásada významnosti, časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov a opatrnosti.

- (2) Účtovná závierka k 31.12.2018 nebola zostavená za predpokladu, že organizácia bude nepretržite pokračovať vo svojej

činnosti. Tak ako je uvedené v bode VI. Udalosti po súvahovom dni, organizácia plánuje vstúpiť do likvidácie v priebehu roka 2019. Organizácia požiadala Úrad Nitrianskeho samosprávneho kraja o výmaz z registra poskytovateľov sociálnych služieb v zmysle § 68 ods. 1 písm. h) zákona o sociálnych službách č. 448/2008 v platnom znení k dátumu 30.04.2019. Uvedený plánovaný vstup do likvidácie nemal vplyv na vykázanie jednotlivých zostatkov vykázaných v účtovnej závierke organizácie, okrem:

- preúčtovania dlhodobej pôžičky vo výške 145 600 EUR na krátkodobú pôžičku.

(3) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód: Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady organizácia aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím, okrem vyššie uvedených v bode (2), ktoré súvisia s plánovaným vstupom organizácie do likvidácie.

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) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

Oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné, montáž a pod.). Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávací cena je 1700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do užívania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov v %	Odpisová metóda
Stavby	40	2,5	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	8,3 až 12,5	lineárna
Dopravné prostriedky	4 až 6	16 až 30	lineárna
Drobný dlhodobý majetok	rôzna	100	jednorazový odpis

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

b) zásoby obstarané kúpou,

Zásoby nakupované sa oceňujú 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. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO. V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

c) pohľadávky,

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

d) krátkodobý finančný majetok,

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

e) 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.

f) 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 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.

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

g) záväzky vrátane pôžičiek a úverov,

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

h) 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.

i) porovnateľné údaje,

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

(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.

IČO: 45732116

DIČ: 2022956694

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie sú uvedené nižšie:

	Pozemky	Umel. diela a zbierky	Stavby	Samost. hnuťel. vecí a súbory hnuťel. vecí	Dopr. prostr.	Pestovat. celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostat. DHM	Obstar. DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			1.325.782,02		6.033,00			1.836,00			1.333.651,02
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			1.325.782,02		6.033,00			1.836,00			1.333.651,02
Oprávky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			309.344,00		6.033,00			867,00			316.244,00
Prírastky											
Úbytky			33.144,00		0,00			306,00			33.450,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia			342.488,00		6.033,00			1173,00			349.694,00
Opravné položky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať je uvedená v tabuľke nižšie:

Dlhodobý majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie brutto
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1.325.782,02

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

Poistený majetok	Poistná suma (v celých eurách)	Platnosť zmluvy (od - do)
Osobný automobil FIAT	6.000.000	3.6.2013 -
Poistenie všeob. zodpovednosti za škodu	16.600	10.12.2011 -
Budova	1.325.782	10.10.2015 -

(4) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku je uvedený nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	817,73	9.354,12
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	33.216,21	11.777,89
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	34.033,94	21.132,01

(5) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť:

Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke k 31.decembru 2018 zostatok nesplatených pohľadávok v celkovej výške 583,20 EUR z titulu nezaplatených sociálnych služieb pre seniorov za obdobie 12/2018.

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

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	583,20	1.024,30
Pohľadávky spolu	583,20	1.024,30

(7) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období je uvedený nižšie:

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		

IČO: 45732116

DIČ: 2022956694

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	252,44	314,03
Predplatné novín	0,00	120,40
PZP	52,08	97,58
Poistenie budovy	96,05	96,05
Poistenie zodpovednosti	104,31	0,00
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobía	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	1.000				1.000
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	1.000	500	-500		1.000
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 - strata	-248.417,83			-17.990,41	-266.408,24
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie - strata	-17.990,41	-84.035,44		17.990,41	-84.035,44
Spolu	-265.408,24	-83.535,44	-500,00	0	-349.443,68

(9) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykazanej 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	17.990,41
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	17.990,41
Iné	

(10) 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
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	12.936,86	8.927,21	-12.936,86		8.927,21
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	12.936,86	8.927,21	-12.936,86		8.927,21
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	1.600,00	1.600,00	-1.600,00		1.600,00
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	1.600,00	1.600,00	-1.600,00		1.600,00
Rezervy spolu	14.536,86	10.527,21	-14.536,86		10.527,21

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	0	0	0	0
Účet 379 - klienti	-198,80	433,93	198,80	-433,93
Účet 379 - Iné záväzky exekúcie	-72,88	118,59	72,88	-118,59
Účet 379 - Iné záväzky preplatky klienti	0	2.164,87	2.164,87	0
Účet 379 - Iné záväzky poistenie	0	1.485,59	1.485,59	0

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	191.833,93	147.340,51
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	76.274,82	34.768,60
Krátkodobé záväzky spolu	268.108,75	182.109,11
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane *	1.084,07	489,55
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1.084,07	489,55
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	269.192,82	182.598,66

*Zostatok dlhodobých záväzkov pozostáva zo záväzkov zo sociálneho fondu, ktorý sa jednoznačne klasifikuje medzi dlhodobé záväzky. Uvedený účet má však dôsledkom plánovaného rozhodnutia o vstupe do likvidácie krátkodobú povahu.

Z celkovej hodnoty krátkodobých záväzkov v sume 268.108,75 EUR tvorí podstatnú časť záväzok za neuhradené nájomné v celkovej sume 213.480 EUR.

d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	106,55	590,68
Tvorba na ťarchu nákladov	1.065,07	862,57
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	87,55	1346,70
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1.084,07	106,55

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
Pôžička	EUR	0	r.2019	bez zabezpečenia	72.800	72.800
Pôžička	EUR	0	r.2019	bez zabezpečenia	0	72.800
Pôžička	EUR	0	15.11.2017	bez zabezpečenia	8.000	8.000
Pôžička	EUR	0	30.12..2017	Bez zabezpečenia	15.000	15.000
Pôžička	EUR	0	r.2019	bez zabezpečenia	72.800	0
Pôžička	EUR	0	r.2019	bez zabezpečenia	1.000	0
Pôžička	EUR	0	r.2019	bez zabezpečenia	10.000	0
Návratná finančná výpomoc						

IČO: 45732116

DIČ: 2022956694

Dlhodobý bankový úver						
Spolu					179.600	168.600

(11) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období :

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho 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	939.619,65		-30.640,56	908.979,09
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
zostatku grantu				
zostatku podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
nepoužitého sponzorského				
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského				

Nenávratný finančný príspevok zo štátneho rozpočtu bol poskytnutý na realizáciu projektu s názvom „Úprava a modernizácia objektu na centrum sociálnych služieb – Zlaté Moravce“.

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
Sociálne služby pre seniorov	272.022,92	298.194,750

(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 od PO	1.800	1.712
Preplatok RZZP	1.865,16	3.552,65
Zákonné poplatky		
Iné ostatné výnosy		

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala/zúčtovala v priebehu bežného účtovného obdobia:

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Dotácia Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny	184.064,10
Zúčtovanie dotácie zo ŠR a EÚ – Úprava a modernizácia objektu na centrum sociálnych služieb	30.640,56

Na účte 691 – Dotácie sú zaúčtované okrem vyššie uvedeného aj finančné vysporiadania z roku 2017 vo výške 5.249,62 EUR voči Nitrianskemu samosprávnemu kraju z titulu vrátenia dotácie.

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov:

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	0	5,18
Úroky	0	5,18
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov:

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotrebný materiál, drobný hmotný majetok	5.042,44	5.514,09
Potraviny, strava	98.899,13	111.289,66
Čistiace prostriedky	5.454,45	5.161,03
Opravy a udržiavanie - budova	479,41	355,20
Opravy a udržiavanie ostatné	119,65	79,37
Ostatné služby napr.pranie, poštovné, tel.poplatky, a i.	12.762,26	12.109,08
Nájomné	132.480,00	162.000,00
Poplatok za komunálny odpad	2.659,80	2.659,80
Iné náklady		

(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
zabezpečenie prevádzky sociálnych služieb seniorov	1161,23	2516,07
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:	2.146,21	2.022,99
Bankové poplatky	719,43	740,96
Poistenie	1426,78	1.282,03
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

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

Jednotlivé druhy nákladov za:	Suma
overenie účtovnej závierky	1.600
uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	1.600

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Organizácia mala v dlhodobom nájme budovu (domov sociálnych služieb) a príslušné pozemky od prenajímateľa REVITAL STAV, s.r.o. na základe zmluvy o nájme podľa §663 a nasl. Občianskeho zákonníka (uzatvorená dňa 16.júna 2010). V priebehu roka 2018 došlo k zmene vlastníka budovy a pozemkov, a preto bola uzatvorená nájomná zmluva s novým prenajímateľom Pramos Centrum s.r.o. za rovnakých zmluvných podmienok ako s pôvodným prenajímateľom.

Mesačné nájomné budovy je vo výške 11 040 EUR .

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

VI. Udalosti po súvahovom dni

Správna rada prijala 2.1.2019 uznesenie, že ku dňu 30.4.2019 požiada Úrad Nitrianskeho samosprávneho kraja o výmaz organizácie z registra poskytovateľov sociálnych služieb v zmysle § 68 ods. 1 písm. h) zákona o sociálnych službách č. 448/2008 v platnom znení a zároveň plánuje v priebehu roka 2019 vstúpiť do likvidácie.

ÚSMEV DSS n. o., Hviezdoslavova 86, Zlaté Moravce

**Výročná správa neziskovej organizácie ÚSMEV DSS, n. o.
za rok 2018**



V Zlatých Moravciach, február 2019

OBSAH:

1. ÚVOD	3
2. PREHĽAD ČINNOSTÍ USKUTOČNENÝCH ORGANIZÁCIOU ZA ROK 2018.	3
3. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A JEJ ZHODNOTENIE.....	5
4. VÝROK AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE.....	5
5. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOCH	5
6. PREHĽAD ROZSAHU PRÍJMOV (VÝNOSOV) V ČLENENÍ PODĽA ZDROJOV.....	7
7. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV ORGANIZÁCIE.....	7
8. EKONOMICKY OPRÁVNENÉ NÁKLADY ZA KALENDÁRNY ROK.....	7
9. ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGANIZÁCIE	8
10. ZÁVER	9

1. ÚVOD

Nezisková organizácia ÚSMEV DSS, n. o. so sídlom: Hviezdoslavova 86, Zlaté Moravce (ďalej len „nezisková organizácia“) IČO: 45732116 bola právoplatne zaregistrovaná dňa 1.2.2010 na základe rozhodnutia Obvodného úradu v Nitre, Odbor všeobecnej vnútornej správy pod registračným číslom VVS/NO-4/2010, podľa ustanovenia § 9 ods. 1 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v platnom znení (ďalej len „Zákon“).

Zakladateľ

Ing. Vladimír Raček

ÚSMEV DSS n. o. poskytuje nasledovné všeobecne prospešné služby:

- poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti,
- poskytovanie sociálnych služieb,
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti.

Orgány neziskovej organizácie

- Riaditeľ
- Správna rada
- Dozorná rada

Riaditeľom neziskovej organizácie je:

JUDr. Martin Raček

Členmi Správnej rady sú:

Eva Račková

Bc. Michaela Horná

Mgr. Zuzana Pavlová

Členmi Dozornej rady sú:

Ing. Vladimír Raček - predseda

Vladimír Raček ml.

Ing. Nina Pavolová

Mgr. Stanislava Zrastáková

2. PREHĽAD ČINNOSTÍ USKUTOČNENÝCH ORGANIZÁCIOU ZA ROK 2018

Nezisková organizácia vykonáva svoju činnosť v objekte Dom seniorov Úsmev, ktorý bol zrekonštruovaný za pomoci štátnej dotácie.

Na túto rekonštrukciu bola dňa 18.6.2010 schválená Ministerstvom výstavby a regionálneho rozvoja SR ako Riadiaci orgán pre Regionálny operačný program žiadosť s výškou NFP najviac 1 461 971,91 EUR, pričom celkové oprávnené výdavky projektu boli schválené vo výške 1 538 917,81 EUR.

Nezisková organizácia ÚSMEV DSS n. o. poskytuje sociálne služby - celoročnú starostlivosť o osoby odkázané na pomoc inej osoby v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z.

Kapacita zariadenia je 57 klientov, z toho 43 miest pre seniorov (ZPS) a 14 miest pre klientov zariadenia opatrovateľskej služby (ZOS). Priemerná obsadenosť zariadenia za rok 2018 dosiahla 46,12/os.

Dom seniorov ÚSMEV je situovaný v tichom prostredí, s upraveným areálom, kde môžu klienti relaxovať v záhradnom altánku alebo posedením na lavičkách. Prostredie záhrady sa neustále zveľaďuje. Súčasťou pracovnej terapie klientov je vysádzanie záhradnej zelene a sezónnej zeleniny.

O klientov sa 24 hodín denne stará kvalifikovaný tím zdravotného personálu a opatrovateľiek, okrem všeobecného lekára majú k dispozícii celý rad špecialistov, ktorí poskytujú klientom zdravotnú starostlivosť nielen vo svojich ambulanciách, ale aj priamo v zariadení.

O jednolôžkové izby majú záujem prevažne klienti, ktorí sú mobilnejší a vzhľadom na svoj zdravotný stav uprednostňujú súkromie. V dvojlôžkových a trojlôžkových izbách sú umiestnení klienti s vážnejšími diagnózami a zníženou mobilitou, napr. Alzheimerovou, Parkinsonovou chorobou, stareckou demenciou, po mozgových príhodách a pod. Izby sú zariadené klasickým, kvalitným nábytkom. Postele sú polohovateľné s antidekubitnými matracmi. Osvedčil sa projekt „Pohybom k zdraviu seniorov“. Vďaka uvedenému projektu sme zriadili rehabilitačno – relaxačné centrum, v ktorom klienti absolvujú rehabilitačné cvičenia na udržanie fyzickej kondície, relaxácie tela aj mysle a nadviazanie nových sociálnych kontaktov medzi seniormi.

V zariadení sociálnych služieb ÚSMEV DSS Zlaté Moravce pripravujeme v rámci voľnočasových aktivít množstvo rôznych podujatí. Organizujeme meninové, narodeninové oslavy pre klientov zariadenia. Spolupracujeme s miestnou materskou škôlkou Dúha, pokračujeme v spolupráci s klubom dôchodcov v Zlatých Moravciach a ich speváckym súborom Babička. Počas tohto roku nás viackrát navštívili zo svojim kultúrnym programom aj deti z jasiel Viktorka zo Zlatých Moraviec. V rámci dobrovoľníctva pokračujeme v spolupráci so študentmi Gymnázia J. Kráľa a Obchodnej akadémie v Zlatých Moravciach a Fakultou sociálnej práce UKF so sídlom v Nitre. Návšteva mladých ľudí v zariadení a trávenie času z našimi seniormi obohacuje obe strany. Naše zariadenie ÚSMEV DSS umožňuje vykonávanie odbornej praxe žiakom Odborného učilišťa internátneho v Novej Vsi nad Žitavou v študijnom odbore opatrovateľ v rozsahu 3x týždenne v priebehu celého školského roka. Spolupracujeme s ÚPSVaR, kde dlhodobo nezamestnaní v rámci rekvalifikačných kurzov v našom zariadení absolvujú odbornú prax.

Príjemným sprestrením voľného času našich seniorov sú aj vystúpenia hudobných súborov z blízkeho okolia. Svojimi kultúrnymi pásmami zavítali do nášho domova aj folklórny súbor Skalka Hostovce, Chočianka a Prílepečianka. Pri ich vystúpeniach majú klienti možnosť zaspievať si s nimi známe ľudové piesne, zatancovať si a zaspomínať si na zvyky z mladosti a tradície nášho regiónu ako sú fašiangové zvyky, páranie peria a pod. S klientmi zariadenia vykonáva odborný personál sociálnu prácu vychádzajúcu s individuálnych potrieb klientov a možností, aké im dovoľuje ich zdravotný stav. Klientov aktívne zapájame do voľnočasových aktivít organizovaných v našom zariadení, kde si môžu vybrať aktivity podľa svojich záľub a individuálnych potrieb. V rámci nich sa klienti udržiavajú v čo najlepšej fyzickej a psychickej kondícii, zlepšujú svoje kognitívne funkcie. Klientom ponúkame možnosť zapojiť sa do biblioterapie, muzikoterapie, ergoterapie aj športových súťaží. Klienti sa spolupodieľajú na udržiavaní a výzdobe priestorov zariadenia aj na úprave okolia zariadenia a starajú sa o kvetinovú či bylinkovú záhradu a majú zriadené aj zeleninové políčka v areáli domova.

Pre klientov zariadenia pripravujeme besedy na rôzne odborné a zaujímavé témy, stretnutia s odbornými lekármi napr. geriatrom a diabetológom o civilizačných ochoreniach, ochoreniach vo vyššom veku a tiež besedy zamerané na zdravý životný štýl ľudí v seniorskom veku. Záujmu so strany klientov zariadenia sa tešia napr. aj stretnutia s políciou zamerané na bezpečnosť seniorov.

Zabezpečujeme uspokojovanie spirituálnych potrieb klientov návštevou svätých omší v priestoroch zariadenia aj návštevou neďalekého kostola, klienti sa pravidelne stretávajú na spoločných náboženských stretnutiach s kaplánom našej farnosti. Výlety do okolia Zlatých Moraviec majú v našom zariadení tradíciu. O všetkých aktivitách seniorov sa verejnosť môže dozvedieť prostredníctvom internetovej stránky zariadenia www.usmevdss.sk.

3. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A JEJ ZHODNOTENIE

V súlade s § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení ÚSMEV DSS n. o. účtuje v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovná závierka je výsledným produktom účtovnej uzávierky. Príprava a zostavenie účtovnej závierky sa skladá z 3 etáp :

1. etapa: prípravné práce – sem patrí zúčtovanie všetkých účtovných prípadov za daný rok do denníka, vykonanie inventarizácie majetku a záväzkov a zaúčtovanie závierkových účtovných operácií
2. etapa: uzatvorenie účtovných kníh
3. etapa: zostavenie účtovných výkazov t.j. účtovná závierka

Účtovná uzávierka predstavuje sústavu výstupných informácií z bežného účtovníctva. Na základe účtovnej závierky ÚSMEV DSS n. o. zostavuje Výkaz ziskov a strát, Súvahu a Poznámky. Tieto výkazy tvoria účtovnú závierku v podvojnom účtovníctve a sú súčasťou daňového priznania dani z príjmov.

Účtovná jednotka ku koncu účtovného obdobia, ktorý sa skončil 31. decembra 2018 vykázala čistú stratu vo výške 84 035,44 EUR.

4. VÝROK AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Povinnosť auditu účtovnej závierky neziskovej organizácie vyplýva zo Zákona o sociálnych službách č. 448/2008 Z.z. § 67a ods. 4 písm. a), pretože príjem verejných prostriedkov a podielov zaplatenej dane v účtovnom období presiahol sumu 33.193 EUR a zároveň písm. b), pretože všetky príjmy poskytovateľa sociálnej služby prekročili sumu 165.969 EUR.

Účtovná závierka pozostáva z výkazov:

Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky k 31.decembru 2018 tvoria Prílohu č. 1.

Správa nezávislého audítora tvorí Prílohu č. 2.

5. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOCH

Financovanie prevádzky je zabezpečené z viacerých zdrojov. Mesačné náklady za rok 2018 na jedného klienta predstavujú sumu 851 Eur. Platba klienta spolu s dotáciami z rozpočtu Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny napriek tomu nepokrýva celkové náklady.

Ďalšie príjmy v roku 2018 predstavovali peňažné dary, príspevky z podielu zaplatenej dane a pôžičky. Tieto finančné prostriedky boli použité v priebehu roka 2018 na zabezpečenie prevádzky zariadenia a starostlivosť o klientov.

	EUR
zostatok k 31.12.2017	21 132,01
Príjmy	
Tržby za služby	278 456,84
Preplatky od klientov	2 164,87
Dotácia MPSVaR	234 900,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane	2 516,07
Prijaté dary	1 800,00
Preplatok RZZP	2 506,96
Prijaté pôžičky	83 800,00
Vklad zakladateľa	500,00
Náhrada súdnych trov a úrokov	108,21
Vratka exekúcie zam.	69,59
Príjmy celkom	606 822,54
Výdavky	
Potraviny, strava	98 762,64
Drobný hmotný majetok	1 886,47
Kancelárske potreby	557,08
Zdravotnícky materiál	1 536,05
Čistiace prostriedky	5 454,67
Autosúčiastky, pohonné hmoty	904,25
Ostatný materiál	3 035,37
Opravy a udržiavanie majetku	599,06
Poštovné, poplatky	557,60
Telefóny	1 090,94
Zaplatené nájomné	66 200,00
Pranie	3 769,75
Ostatné služby	6 998,36
Mzdy	161 469,38
Stravné zamestnanci	5 497,60
Sociálne a zdravotné poistenie	97 845,37
Daň zo závislej činnosti	13 333,90
Správne poplatky, dane	2 659,80
Bankové poplatky, poistenie	2 205,02
Vrátená dotácia NSK 2017	5 249,62
Vrátená dotácia MPSVaR	31 397,68
Vrátené preplatky klientom	2 164,87
Vratky za služby klienti	6 140,79
Exekúcie	1 304,34
Splatená pôžička	72 800,00
Vrátený zakladateľský vklad	500,00
Výdavky celkom	593 920,61

zostatok EUR k 31.12.2018 34 033,94 EUR

O výsledku hospodárenia a schválení účtovnej závierky za rok 2018 rozhodla Správna rada dňa 22.02.2019. Účtovná strata 84 035,44 EUR bude prevedená ako nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

6. PREHĽAD ROZSAHU PRÍJMOV (VÝNOSOV) V ČLENENÍ PODĽA ZDROJOV

Výnosy za rok 2018	EUR
Tržby za poskytnuté služby od klientov	272 022,92
Dotácia MPSVaR	234 900,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane	2 516,07
Dary	1 800,00
Zúčtovaná dotácia z prostriedkov EÚ	30 640,56
Preplatok RZZP 2017	1 865,16
Súdne trovy konania	108,21
spolu	543 852,92

Dotácia prijatá v roku 2017 z Nitrianskeho samosprávneho kraja bola v priebehu roka krátená o časť finančného príspevku a vrátená v roku 2018 v sume 5 249,62 EUR.

Dotácia MPSVaR prijatá v roku 2018 vo výške 234 900,00 EUR bola krátená v rámci zúčtovania dotácie k 31.12.2018 o sumu 50 835,90 EUR z dôvodu neobsadených zazmluvnených miest.

7. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV ORGANIZÁCIE

Aktíva

- a) Neobežný majetok spolu 983 957,02 EUR
- b) Obežný majetok spolu 34 645,98 EUR
- c) Časové rozlíšenie spolu 252,44 EUR
- **Majetok spolu 1 018 855,44 EUR**

Pasíva

- a) Vlastné zdroje krytia majetku spolu - 349 443,68 EUR
- b) Cudzie zdroje spolu 459 320,03 EUR
- c) Časové rozlíšenie spolu 908 979,09 EUR
- **Vlastné a cudzie zdroje spolu 1 018 855,44 EUR**

8. EKONOMICKY OPRÁVNENÉ NÁKLADY ZA KALENDÁRNY ROK

Ekonomicky oprávnené náklady na jedného prijímateľa sociálnej služby podľa druhu poskytovanej sociálnej služby za kalendárny rok sú vo výške 851 EUR pri priemernej obsadenosti 46,12 os.

	Názov položky/podpoložky	EUR
a)	mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania vo výške, ktorá zodpovedá výške platu a ostatných osobných vyrovnaní podľa osobitného predpisu	202691,47
	z toho: odmeny	0,00
	počet zamestnancov:	25,00
b)	poistné na verejné zdravotné poistenie, poistné na sociálne poistenie a povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platené zamestnávateľom v rozsahu určenom podľa písmena a)	70750,44
c)	tuzemské cestovné náhrady	0,00
d)	výdavky na energie, vodu a komunikácie	0,00
e)	výdavky na materiál okrem reprezentačného vybavenia nových interiérov	110810,87
f)	dopravné	0,00
g)	výdavky na rutinnú údržbu a štandardnú údržbu okrem jednorazovej údržby objektov alebo ich častí a riešenia havarijných stavov	599,06
h)	nájomné za prenájom nehnuteľností alebo inej veci okrem dopravných prostriedkov a špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení, techniky, náradia a materiálu najviac vo výške obvyklého nájomného, za aké sa v tom čase a na tom mieste prenechávajú do nájmu na dohodnutý účel veci toho istého druhu alebo porovnateľné veci	66200,00
i)	výdavky na služby	13744,65
	z toho: stravovanie	0
j)	výdavky na bežné transfery v rozsahu vreckového, odstupného, odchodného, náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnanca	5795,90
k)	odpisy hmotného majetku a nehmotného majetku podľa účtovných predpisov	306,00
	spolu	470898,39

9. ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGANIZÁCIE, KU KTORÝM DOŠLO V PRIEBEHU ROKA

Správna rada ÚSMEV DSS, n. o. sa uzniesla na nasledovných zmenách v zložení orgánov neziskovej organizácie.

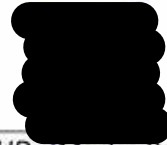
Dňa 17.05.2018 Správna rada odvolala z funkcie riaditeľa Ing. Jozefa Pavola. Za nového riaditeľa bol zvolený JUDr. Martin Raček.

Dňa 17.05.2018 boli odvolaní členovia Správnej rady JUDr. Martin Raček a Ilijana Anri Pavolová. Za nových členov boli zvolení Bc. Michaela Horná a Mgr. Zuzana Pavlová.

Dodatkom č.1 Zakladacej listiny zo dňa 22.05.2018 sa zakladatelia spoločnosti dohodli, že Ing. Jozef Pavol postupuje na Ing. Vladimíra Račeka všetky práva a povinnosti zakladateľa. Odo dňa uzatvorenia tohto dodatku vystupuje Ing. Vladimír Raček ako jediný zakladateľ Úsmev DSS n.o.

10. ZÁVER

Nezisková organizácia má za sebou sedem ucelených rokov pôsobenia. Dôsledkom neustále rastúcich nákladov na prevádzku zariadenia pretrváva zvyšujúca sa strata z činnosti. V súčasnej dobe neexistujú zdroje na pokrytie budúcich strát. Správna rada preto prijala 2.1.2019 uznesenie, že ku dňu 30.4.2019 požiada Úrad Nitrianskeho samosprávneho kraja o výmaz organizácie z registra poskytovateľov sociálnych služieb v zmysle § 68 ods. 1 písm. h) zákona o sociálnych službách č. 448/2008 v platnom znení a zároveň plánuje v priebehu roka 2019 vstúpiť do likvidácie.



JUDr. Martin Raček
Riaditeľ n. o.

Prílohy:

Účtovná závierka k 31.12.2018

Správa nezávislého audítora