

Monika – občianske združenie
Družstevná 1518, 951 31 Močenok

**Výročná správa o činnosti hospodárenia poskytovateľa sociálnych služieb za rok
2018**

OBSAH:

- 1. Identifikácia poskytovateľa sociálnych služieb**
- 2. Činnosti vykonávané občianskym združením**
- 3. Účtovná závierka**
 - Súvaha (Úč NUJ 1 – 01)**
 - Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2 – 01)**
 - Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)**
- 4. Podiel zaplatenej dane z príjmov fyzických a právnických osôb**
- 5. Orgány združenia**
- 6. Príloha- Správa nezávislého audítora**

1. Identifikácia poskytovateľa sociálnych služieb

Názov zariadenia:	Monika
Adresa:	Družstevná 1518, 951 31 Močenok
IČO:	42 208 955
DIČ:	2023838223
Právna forma:	občianske združenie
Predseda:	Mgr. Helena Šuvadová
Č. telefónu:	0910 351 021
e-mail:	cabajseniori@gmail.com
bankové spojenie:	SK84 0900 0000 0050 5054 6864

Občianske združenie (ďalej len OZ) bolo zriadené podľa zák. č. 83/1990 Zb. o združovaní občanov v znení neskorších predpisov dňa 6.02.2012 ako nezisková organizácia, ktorej jednou z jeho hlavných aktivít je starostlivosť o seniorov. Pre napĺňanie tohto poslania bolo zriadené Zariadenie pre seniorov s ambulantnou formou pobytu v zmysle zákona č. 448/2008, podľa § 35, zaregistrované 30.08.2013 na VUC v Nitre.

Občianske združenia môžu účtovať v sústave jednoduchého účtovníctva, ak spĺňajú podmienky uvedené v § 9 ods. 2 písm. c) zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, a to ak nepodnikajú a ich príjmy nedosiahli v predchádzajúcom období 200 000 €. Keďže účtovná jednotka v roku 2016 presiahla príjmy 200 000 €, bola povinná od 1.1.2017 účtovať v podvojnóm účtovníctve.

2. Činnosti vykonávané občianskym združením

A/ poskytovanie sociálnej služby podľa § 35 zákona o sociálnych službách 448/2008 Z.z. v znení neskorších predpisov

B/ poskytovanie opatrovateľskej služby podľa §41, príl.3 a4 zákona o sociálnych službách 448/2008 Z.z. v znení neskorších predpisov

A/ poskytovanie sociálnej služby

OZ poskytovalo sociálne služby na základe zápisu v Registri poskytovateľov sociálnych služieb vedeného Úradom Nitrianskeho samosprávneho kraja, Odbor sociálnych vecí a zdravotníctva č. zápisu 268. Na základe tohto zápisu prevádzkuje 2 prevádzky Zariadenia pre seniorov s ambulantnou formou pobytu a terénnu opatrovateľskú službu:

1. Cabaj – Čápor s počtom miest 25. Služba je poskytovaná v prenajatom nebytovom priestore v obci Cabaj-Čápor, časť Pereš č. 857 v okrese Nitra od 01. 01. 2014.
2. Zdravotné stredisko Duslo a.s. s počtom miest 30. Služba je poskytovaná v areáli Polikliniky Duslo a.s. v Šali, zariadenie bolo zriadené v spolupráci so spoločnosťou Duslo a.s., od 01.01.2016, ako druhá prevádzka OZ.

V týchto objektoch OZ poskytuje sociálnu službu podľa § 35 zák. č. 448/2008 Z.z. v znení neskorších predpisov

- fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, alebo
- fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a poskytovanie sociálnej služby v tomto zariadení potrebuje z iných vážnych dôvodov.

Poskytovateľ sociálnej služby popri činnostiach, ktoré je povinný vykonávať, zabezpečovať ich vykonávanie alebo utvárať podmienky na ich vykonávanie pre druh sociálnej služby, ktorý poskytuje, môže vykonávať, zabezpečovať vykonávanie alebo utvárať podmienky na vykonávanie aj iných činností uvedených v § 16 až 18 a § 61 ods. 8 a 9, ktoré pre druh sociálnej služby, ktorý poskytuje, nie je povinný vykonávať, zabezpečovať ich vykonávanie alebo utvárať podmienky na ich vykonávanie podľa odseku 1.zákona o sociálnych službách 448/2008 Z.z.

Výhodou tohto projektu je, že seniori sa môžu denne vrátiť do svojho prirodzeného prostredia a počas dňa je o nich postarané.

V zariadeniach pre seniorov bolo k 31.12.2018 zamestnaných 20 zamestnancov v pracovnom pomere, 1 zamestnanec na dohodu o pracovnej činnosti.

B/ poskytovanie opatrovateľskej služby

Opatrovateľská služba a terénna sociálna služba je poskytovaná od augusta 2014 v okolitých obciach a mestách, s cieľom zabezpečiť čo najdlhšieho zotrvanie osoby odkázanej na pomoc vo svojom prirodzenom prostredí.

Opatrovateľskú službu k 31.12.2018 zabezpečovalo 7 opatrovateľiek v teréne.

3. Účtovná závierka

Účtovníctvo OZ bolo vedené na základe Opatrenia Ministerstva financií SR z 30. októbra 2013, č. MF/17616/2013-74 v znení zmien a doplnkov. Ročná účtovná závierka bola vykonaná za všetky činnosti, ktoré OZ v roku 2018 vykonávalo. Náklady a výnosy spojené so zariadením pre seniorov v zariadení CABAJ a DUSLO boli vedené podľa stredísk. Náklady a výnosy spojené s opatrovateľskou službou boli vedené ako samostatné stredisko.

Účtovná závierka pozostáva zo Súvahy, Výkazu ziskov a strát a z Poznámok.

Súvaha

Aktíva :

	EUR
Osobné auto Citroën, zostat. cena	3 062,00
Pokladnica	7 332,26
Ceniny – 231 ks po 3,60 €	831,6

Bankový účet	25 435,27
Náklady budúcich období	700,53
Iné pohľadávky	6 964,69
Spolu	44 326,35

Osobné auto Citroën bolo kúpené v októbri 2015 v obstarávacej cene 14 700 €, k 31.12.2018 oprávky sú vo výške 11 638 €, zostatková cena 3062 €. Iné pohľadávky vo výške 6 964,69 € predstavujú pohľadávky, ktoré budú prijaté v roku 2019, ide hlavne o príspevky od obcí, príspevky od klientov.

Pasíva:

	EUR
Dodávatelia	2 255,80
Krátkodobé rezervy	5 838,86
Zamestnanci	8 656,57
Závazky voči zdravotným poisťovniam a sociálnej poisťovni	4 621,67
Daň z príjmov zo závislej činnosti	634,95
Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom	0
Závazky voči účastníkom združení	3 000,00
Výnosy budúcich období	5 806,23
Základné imanie	8 649,94
Závazky zo sociálneho fondu	2 608,31
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	plus 11 258,13
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	mínus 9 004,11
Spolu	44 326,35

Výsledok hospodárenia v roku 2018 oproti roku 2017 významne ovplyvnili nižšie mzdové náklady, nižšie záväzky voči zdravotným poisťovniam a sociálnej poisťovni a tiež nižšia tvorba rezerv na dovolenku, nakoľko OZ bolo nútené z hľadiska finančnej situácie na začiatku roka 2018 znížiť úväzky zamestnancov. Lepšia finančná situácia bola aj z toho hľadiska, že OZ nemuselo v roku 2018 vrátiť žiadny finančný príspevok, ktorý prijal.

Výkaz ziskov a strát

Náklady:

	EUR
Spotreba materiálu	17 506,45
Spotreba energie	1 455,51
Opravy a udržiavanie	428,28
Cestovné	168,10
Ostatné služby	33 051,37
Mzdové náklady	117 864,51
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	37 781,56

Zákonné sociálne náklady	9 720,81
Ostatné dane a poplatky	39,20
Zmluvné pokuty a penále	0,00
Iné ostatné náklady	1 012,46
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	3 675,00
Spolu	222 703,25

Výnosy:

	EUR
Prijaté dary	550,00
Iné ostatné výnosy	2 652,42
Úroky	0,00
Zákonné poplatky-centové vyrovnanie	0,00
Prijaté príspevky od obcí	16 518,34
Prijaté príspevky od fyzických osôb	37 232,57
Príspevky z podielu zaplatenej dane	3 590,11
Finančný príspevok zo štátneho rozpočtu MPSVR SR	173 417,94
Spolu	233 961,38
Výsledok hospodárenia pred zdanením	+ 11 258,13
Výsledok hospodárenia po zdanení	+ 11 258,13

Finančné príspevky na poskytovanie sociálnej služby v roku 2018 pozostávali :

- na základe zmluvy s Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky o poskytnutí finančného príspevku č. 1125/2018-M_ORF vo výške 46 719,60 € pre zariadenie Cabaj-Čápor a vo výške 51 417,36 € pre zariadenie Duslo. Finančný príspevok bol vyčerpaný v plnej výške. Na základe vyúčtovania neboli vrátené žiadne prostriedky z dôvodu plnej obsadenosti klientov v roku 2018.

Zmenou oproti roku 2017 bolo to, že tento finančný príspevok sa mohol čerpať iba na mzdové náklady, a nie na celkovú prevádzku ako tomu bolo v roku 2017. Z tohto dôvodu bolo zariadenie dofinancované aj z iných zdrojov.

- na základe zmluvy o poskytovaní finančného príspevku na prevádzku poskytovania sociálnej služby bol prijatý finančný príspevok od obce Cabaj-Čápor vo výške 8 230 € na prevádzku. Finančný príspevok bol vyčerpaný v plnej výške, vyúčtovanie príspevku bolo zaslané obci. Príspevok bol vyčerpaný na úhradu nájomného, energií, telekomunikačných služieb a internetu, na nákup potravín.

- na základe zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu obce č. D7/2018 bol poskytnutý finančný príspevok od obce Cabaj- Čápor vo výške 1 000 €. Finančný príspevok bol v celej výške vyčerpaný, vyúčtovanie bolo zaslané obci. Príspevok bol vyčerpaný na úhradu materiálu na ergoterapiu.

- na základe zmluvy o spolupráci č. 1/2018 bol poskytnutý príspevok od obce Hájske vo výške 300 eur na prevádzku, príspevok bol v plnej výške vyčerpaný, príspevok nemal povinnosť vyúčtovania.

- na základe zmluvy o poskytnutí finančného príspevku na prevádzku č. 1726/2018/OSS, bol poskytnutý finančný príspevok od mesta Nitra vo výške 1942,24 € na prevádzku. Príspevok bol vyčerpaný v plnej výške, vyúčtovanie príspevku bolo zaslané mestu. Príspevok bol vyčerpaný na úhradu nájomného.

- na základe zmluvy o poskytnutí finančného príspevku z rozpočtu obce Močenok, bol poskytnutý finančný príspevok od tejto obce vo výške 700 €. Finančný príspevok bol vyčerpaný v plnej výške na nákup materiálu na ergoterapiu, vyúčtovanie bolo zaslané obci.
- ďalšie finančné príspevky bez zmluvy boli od mesta Šaľa vo výške 3000 €, od obce Močenok vo výške 45 000 €, vyúčtovanie nebolo povinné.
- ostatné príjmy sú príjmy od klientov za starostlivosť.

Financovanie opatrovateľskej služby:

Dňa 15.1.2016 bola uzatvorená Zmluva o spolupráci s Implementačnou agentúrou Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny č. N20160115042 a následne dodatok č. N201660115042D01 zo dňa 20.4.2016 s mesačnou výškou príspevku 2 535 €. Tento príspevok bol poskytovaný do 30.04.2018. Od 01.05.2018 bol príspevok zabezpečovaný iba z prostriedkov obcí Cabaj-Čápor a Močenok prostredníctvom refundácie miezd.

4. Podiel zaplatenej dane z príjmov fyzických a právnických osôb

Podľa § 50 ods. 11 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov prijímateľ bol povinný poskytnutý podiel zaplatenej dane za rok 2016 prijatých v roku 2017 použiť do konca roka 2018, občianske združenie túto povinnosť splnilo a sumu 3 590,11 €, ktorú dostalo na účet použilo na účel podľa § 50 ods. 5 uvedeného zákona a následne zverejní použitie na zákonom stanovený účel v Obchodnom vestníku v zmysle §50 ods. 13 uvedeného zákona.

V roku 2018 OZ prijalo sumu 4 806,23 €, ktorú je povinné použiť do konca roka 2019 a následne zverejniť použitie na zákonom stanovený účel v Obchodnom vestníku v zmysle § 50 ods. 13 uvedeného zákona.

5. Orgány združenia

- a) Predsedníctvo:
 - Mgr. Helena Šuvadová, predseda
 - Peter Šuvada, podpredseda
 - Ing. Oľga Desetová - tajomníčka
- b) Revízna komisia:
 - Peter Kohút
 - Ing. Gabriel Lenčేశ
 - Alžbeta Lenčేశová

V Močenku dňa 26. apríla 2019

Predseda OZ Mgr. Helena Šuvadová

Monika, oz
Družstevná 1518
951 31 Močenok
IČO: 42208955



UZNUJ_1

Úč NUJ

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 31.12.2018

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

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

Daňové identifikačné číslo 2023838223	Účtovná závierka x riadna x zostavená	Mesiac Rok od 01 2018
IČO 42208955	mimoriadna x schválená	do 12 2018
SID SK NACE 94.99.9	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2017 do 12 2017

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč NUJ 1-01)

x Poznámky (Úč NUJ 3-01)

x Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

Monika oz

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

DRUŽSTEVNÁ

Číslo

1518

PSČ

Obec

95131 Močenok

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 28.03.2019	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválená dňa: 28.03.2019			

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	14 700,00	11 638,00	3 062,00	6 737,00
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až 008	002				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072 + 091 AÚ)	003				
Softvér 013 - (073 + 091 AÚ)	004				
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091 AÚ)	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 - 095 AÚ)	008				
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	14 700,00	11 638,00	3 062,00	6 737,00
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 - 092 AÚ)	012				
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092 AÚ)	013	14 700,00	11 638,00	3 062,00	6 737,00
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092 AÚ)	014				
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092 AÚ)	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092 AÚ)	016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092 AÚ)	017				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 + 092 AÚ)	018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095 AÚ)	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	40 563,82		40 563,82	41 323,89
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030				
Materiál (112+119) - 191	031				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 + 193)	032				
Výrobky (123 - 194)	033				
Zvieratá (124 - 195)	034				
Tovar (132+139) - 196	035				
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391 AÚ)	040				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - (391 AÚ)	041				
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	6 964,69		6 964,69	
Pohľadávky z obchodného styku ((311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ)	043				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)	047		x		
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391 AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391 AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - 391 AÚ	050	6 964,69		6 964,69	
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	33 599,13		33 599,13	41 323,89
Pokladnica (211 + 213)	052	8 163,86	x	8 163,86	5 343,58
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	25 435,27	x	25 435,27	35 980,31
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251 + 253 + 255 + 256 + 257) - 291 AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291 AÚ)	056				
C. Časové rozlíšenie spolu r. 058 až r. 059	057	700,53		700,53	697,33
1. Náklady budúcich období (381)	058	700,53		700,53	697,33
Príjmy budúcich období (385)	059				
Majetok spolu r. 001 + r. 029 + r. 057	060	55 964,35	11 638,00	44 326,35	48 758,22

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A.	Vlastné zdroje krytia majetku spolu r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 073	061	10 903,96	-354,17
1.	Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	8 649,94	8 649,94
	Základné imanie (411)	063	8 649,94	8 649,94
	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 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	-9 004,11	
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r.060 - (r.062 + r.068 + r.072 + r.074 + r.101)	073	11 258,13	-9 004,11
B.	Cudzie zdroje spolu r. 075 + r.079 + r. 087 + r. 097	074	27 616,16	39 522,28
1.	Rezervy r. 076 až r. 078	075	5 838,86	8 763,52
	Rezervy zákonné (451 AÚ)	076		
	Ostatné rezervy (459 AÚ)	077		
	Krátkodobé rezervy (323 + 451 AÚ + 459 AÚ)	078	5 838,86	8 763,52
2.	Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	2 608,31	2 420,19
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	2 608,31	2 420,19
	Vydané dlhopisy (473)	081		
	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
	Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
	Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
3.	Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	19 168,99	28 338,57
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	2 255,80	20,00
	Záväzky voči zamestnancom (331+333)	089	8 656,57	12 159,97
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	4 621,67	7 220,23
	Daňové záväzky (341 až 345)	091	634,95	1 235,32
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)	092	0,00	4 703,05
	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
	Záväzky voči účastníkom združení (368)	094	3 000,00	3 000,00
	Spojovací účet pri združení (396)	095		
	Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096		
4.	Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		
	Dlhodobé bankové úvery (461 AÚ)	098		
	Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461 AÚ)	099		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241 + 249)	100		
C.	Časové rozlíšenie spolu r. 102 až r. 103	101	5 806,23	9 590,11
	Výdavky budúcich období (383)	102		
	Výnosy budúcich období (384)	103	5 806,23	9 590,11
Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu r. 061 + r. 074 + r. 101		104	44 326,35	48 758,22

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	17 506,45		17 506,45	28 070,21
502	Spotreba energie	02	1 455,51		1 455,51	1 442,07
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	428,28		428,28	495,53
512	Cestovné	05	168,10		168,10	238,68
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	33 051,37		33 051,37	28 930,69
521	Mzdové náklady	08	117 864,51		117 864,51	156 597,95
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	37 781,56		37 781,56	50 031,61
525	Ostatné sociálne poistenie	010				
527	Zákonné sociálne náklady	011	9 720,81		9 720,81	13 744,90
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013				
532	Daň z nehnuteľností	014				
538	Ostatné dane a poplatky	015	39,20		39,20	118,50
541	Zmluvné pokuty a penále	016	0,00	0,00	0,00	5,00
542	Ostatné pokuty a penále	017				
543	Odpísanie pohľadávky	018				
544	Úroky	019				
545	Kurzové straty	020				
546	Dary	021				
547	Osobitné náklady	022				
548	Manká a škody	023				
549	Iné ostatné náklady	024	1 012,46		1 012,46	343,11
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	025	3 675,00		3 675,00	3 675,00
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	026				
553	Predané cenné papiere	027				
554	Predaný materiál	028				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	029				
556	Tvorba fondov	030				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	031				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	032				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	033				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	034				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	035				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	036				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	037				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		038	222 703,25		222 703,25	283 693,25

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	039				
602	Tržby z predaja služieb	040				
604	Tržby za predaný tovar	041				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	042				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	043				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	044				
614	Zmena stavu zásob zvierat	045				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	046				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	047				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	048				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	049				
641	Zmluvné pokuty a penále	050				
642	Ostatné pokuty a penále	051				
643	Platby za odpísané pohľadávky	052				
644	Úroky	053	0,00	0,00	0,00	4,32
645	Kurzové zisky	054				
646	Prijaté dary	055	550,00		550,00	
647	Osobitné výnosy	056				
648	Zákonné poplatky	057	0,00	0,00	0,00	0,08
649	Iné ostatné výnosy	058	2 652,42		2 652,42	
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	059				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	060				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	061				
654	Tržby z predaja materiálu	062				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	063				
656	Výnosy z použitia fondu	064				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	065				
658	Výnosy z nájmu majetku	066				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	067				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	068	16 518,34		16 518,34	1 458,30
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069	37 232,57		37 232,57	22 338,48
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071	3 590,11		3 590,11	1 883,61
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072				
691	Dotácie	073	173 417,94		173 417,94	249 005,13
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		074	233 961,38		233 961,38	274 689,92
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		075	11 258,13		11 258,13	-9 003,33
591	Daň z príjmov	076	0,00	0,00	0,00	0,78
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r.76 + r.77)) (+/-)		078	11 258,13		11 258,13	-9 004,11

Čl. I Všeobecné údaje**Čl. I (1) (3) (5) Základné údaje**

Čl. I (1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky

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

Mgr.Helena Šuvadová

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky:

06.12.2012

Čl. I (3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva
stacionár pre seniorov, poskytovanie opatrovateľskej služby, pomoc pri starostlivosti o seniorov, rehabilitácie.

Čl. I (5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Čl. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Čl. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Názov orgánu (meno a priezvisko...)	Druh orgánu spoločnosti
Mgr. Helena Šuvadová, Bc.Peter Šuvada	predseda, podpredseda
Ing. Oľga Desetová	tajomník
Peter Kohút, Ing. Gabriel Lenčéš, Alžbeta Lenčéšová	revízna komisia

Čl. I (4) Priemerný počet zamestnancov, počet dobrovoľníkov

Čl. I (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19,00	23,0
- z toho počet vedúcich zamestnancov	1,00	1,0
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

Čl. II (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Čl. II (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou		
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou		
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena	
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Pohľadávky	menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok		
Časové rozlíšenie na strane aktív		
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív		
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		

Čl. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Čl. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
osobné auto Citroen Berlingo SA683CR	48 mesiacov	1. odpisová skupina	rovnomerná

Čl. III Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Čl. III (1) Prehľad o dlhodobom majetku

Čl. III (1) a) až c) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

Čl. III (1) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

a) až c) Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek a prehľad zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Riadosok súvahy:	010	011	012	013	014	015	016	017,018	019	020	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				14 700,00							14 700,00
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				14 700,00							14 700,00
Oprávky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				7 963,00							7 963,00
Prírastky				3 675,00							3 675,00
Úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				11 638,00							11 638,00
Opravné položky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											

Čl. III (3) Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého majetku

Čl. III (3) Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý majetok	Spôsob poistenia	Hodnota BO	Hodnota PO
Citroen Berlingo	povinné zmluvné poistenie	131,96	128,12
	havarijné poistenie	304,29	304,29

Čl. III (8) Významné položky pohľadávok

Čl. III (8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť

Opis pohľadávky	Riadok súvahy	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť a podnikateľská činnosť
Dlhodobé pohľadávky	037		
Pohľadávky z obchodného styku	038		
Ostatné pohľadávky	039		
Pohľadávky voči účastníkom združení	040		
Iné pohľadávky	041		
Krátkodobé pohľadávky	042		
Pohľadávky z obchodného styku	043		
Ostatné pohľadávky	044		
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	045		
Daňové pohľadávky	046		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	047		
Pohľadávky voči účastníkom združení	048		
Spojovací účet pri združení	049		
Iné pohľadávky	050	6 964,69	

Čl. III (11) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období

Čl. III (11) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Významné položky nákladov a príjmov budúcich období	Riadok súvahy	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady budúcich období (381)	058	700,53	697,00
Príjmy budúcich období (385)	059		

Čl. III (12) Vlastné zdroje krytia neobežného a obežného majetku

Čl. III (12) a), b) Vlastné zdroje krytia neobežného a obežného majetku podľa položiek súvahy

Opis položky	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+,-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy						
Základné imanie, z toho:	063	8 649,94				8 649,94
- nadačné imanie v nadácií						
- vklady zakladateľov						
- prioritný majetok						
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	064					
Fond reprodukcie	065					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	066					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	067					
Fondy zo zisku						
Rezervný fond	069					
Fondy tvorené zo zisku	070					
Ostatné fondy	071					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	072			9 004,11		-9 004,11
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	073		11 258,13			11 258,13
Spoľu		8 649,94	11 258,13	9 004,11		10 903,96

Čl. III (13) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty z minulých účtovných období

Čl. III (13) Vysporiadanie účtovnej straty z minulého účtovného obdobia

Čl. III (13) Vysporiadanie účtovnej straty z minulého účtovného obdobia

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Účtovná strata	
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	-9 004,11
Iné	

Čl. III (14) Cudzie zdroje**Čl. III (14) a) Tvorba a použitie rezerv**

Čl. III (14) a) Tvorba a použitie rezerv

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv			5 838,86			5 838,86
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv						
Zákonné rezervy spolu			5 838,86			5 838,86
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv						
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv						
Ostatné rezervy spolu						
Rezervy spolu	x		5 838,86			5 838,86

Čl. III (14) c), d) Závazky do lehoty a po lehote splatnosti a v členení podľa položiek súvahy

Čl. III (14) c), d) Závazky do lehoty a po lehote splatnosti a v členení podľa položiek súvahy

Druh záväzkov	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky po lehote splatnosti	127,60	20,00
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 378,20	
Krátkodobé záväzky spolu	1 505,80	20,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	1 505,80	20,00

Čl. III (14) e) Závazky zo sociálneho fondu

Čl. III (14) e) Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Hodnota BO	Hodnota PO
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	2 420,19	1 448,91
Tvorba na ťarchu nákladov	603,56	1 083,89
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	415,44	112,61
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2 608,31	2 420,19

Čl. III (15) Časové rozlíšenie výnosov budúcich období

Čl. III (15) Významné položky časového rozlíšenia 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				
zostatku dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
zostatku dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
zostatku grantu				
zostatku podielu zaplatenej dane	9 590,11	5 806,23	9 590,11	5 806,23
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
nepoužitého sponzorského				
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského				

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

Čl. IV (2) Prijaté dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné výnosy

Čl. IV (2) Prijaté dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné výnosy

Položka výnosov	Hodnota BO	Hodnota PO
prijaté dary	550,00	
ostatné výnosy	2 652,42	

Čl. IV (3) Dotácie a granty

Čl. IV (3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré boli prijaté v priebehu účtovného roka

Opis dotácie alebo grantu	Výška dotácie alebo grantu
prijaté príspevky od fyzických osôb	37 232,57
prijaté príspevky od obcí	16 518,34
dotácie	173 417,94

Čl. IV (6) Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane

Čl. IV (6) Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO 4 2 2 0 8 9 5 5 /SID

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
na prevádzkovú činnosť občianskeho združenia	3 590,11	
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		

Čl. IV (8) Náklady vynaložené na overenie účtovnej závierky audítorom

Čl. IV (8) Náklady vynaložené na overenie účtovnej závierky audítorom

Jednotlivé druhy nákladov za	Hodnota
overenie účtovnej závierky	500,00
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	500,00

Monika, oz
 Družstevná 1518
 951 31 Močenok
 IČO: 42208955

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
štatutárnemu orgánu
občianskeho združenia Monika, Družstevná 1518, 95131 Močenok

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky občianskeho združenia Monika (ďalej len „spoločnosť“), ktorá obsahuje Súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok, končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti 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 som vykonala podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Zodpovednosť audítora podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá 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 splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj 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 Spoločnosti 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 Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Zodpovednosťou audítora 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 audítor uplatňuje odborný úsudok a zachováva profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikuje a posudzuje riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhuje a uskutočňuje audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získava audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamuje sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Audítora hodnotí vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robí 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 Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak audítora dospeje k záveru, že významná neistota existuje, je povinný upozorniť v j správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať názor audítora. Závery audítora vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania j správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Audítora hodnotí 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 účtovníctve. Vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Posúdila som, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- 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 mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

V Nitre, dňa 29. apríla 2019

Ing. Helena Blehová

licencia SKAU 665

podpis audítora:

Hornočermánska 13, 949 01 Nitra


