



ISTOTA, n.o.

Puškinova 19, 984 01 Lučenec
IČO: 37 954 903 DIČ: 2022040922

Kontakt: 0948 223 997, www.istotalc.sk, istota70@gmail.com

Výročná správa 2018

Obsah

1. Úvod
2. Správa o činnosti
 - 2.1 Denný stacionár
 - 2.2 Opatrovateľská služba
 - 2.3 Chránená dielňa a dobrovoľnícka činnosť
3. Predpokladaný vývoj a vízie pre nasledujúce obdobie
4. Finančná správa
 - 4.1 Súvaha, výkaz ziskov a strát
 - 4.2 Prehľad o príjmoch a výdavkoch
 - 4.3 Prehľad pohľadávok a záväzkov
 - 4.4 Výsledok hospodárenia a majetok organizácie
5. Zasadnutie správnej rady
6. Ostatné informácie
 - Správa audítora a účtovná závierka

1. Úvod

ISTOTA n.o vznikla 06.05.2005 registráciou na Krajskom úrade v Banskej Bystrici. Štatutárnym zástupcom je Mgr. Lukáš Petroch. Organizácia sa riadi Štatútom n.o. Medzi hlavné ciele organizácie patrí pomoc deťom a rodinám v krízových a náročných životných situáciách a pomoc zdravotne postihnutým občanom. Tieto ciele organizácia zabezpečuje poskytovaním sociálnych služieb, služieb v oblasti sociálno – právnej ochrany, realizáciou vzdelávacích aktivít v rôznych oblastiach so zameraním na zvýšenie životných šancí cieľových skupín.

V auguste 2014 organizácia zriadila Denný stacionár Alžbetka s registráciou na BBSK, ktorý je určený osobám so zdravotným postihnutím vo veku od 16 rokov s kapacitou 30 klientov. Činnosť Denného stacionára bola ukončená ku dňu 31.03.2018. Táto sociálna služba sa poskytovala ambulantnou formou. Klientom sa poskytovala pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo a sociálna rehabilitácia. Od toho istého roku organizácia začala poskytovať opatrovateľskú službu pre osoby odkázané na dohľad a pomoc inej osoby. Služba je taktiež zaregistrovaná v registri neverejných poskytovateľov sociálnych služieb BBSK. Opatrovateľská služba sa poskytuje priamo v byte alebo rodinnom dome opatrovaného.

Výročná správa hodnotí vývoj organizácie za obdobie roku 2018, poskytuje obraz o stave organizácie ku koncu roku 2018 a stanovuje ciele pre nasledujúce obdobie. Finančná správa poskytuje informácie o hospodárení organizácie, finančných zdrojov, prijatých daroch a použití finančných prostriedkov.

2. Správa o činnosti

Činnosť organizácie prebiehala v súlade s cieľmi a poslaním, na ktoré bola organizácia založená a tiež v súlade s účelom, na ktorý boli poskytnuté účelovo viazané prostriedky. Všetky aktivity sa zameriavajú výlučne na sociálnu oblasť. O našich aktivitách pravidelne informujeme verejnosť prostredníctvom sociálnych sietí a regionálnych médií.

2.1 Denný stacionár

Denný stacionár Alžbetka je špičkové a moderné zariadenie na vysokej odbornej úrovni s požadovanou kvalifikáciou - o klientov sa stará vysoko špecializovaný tím stálych pracovníkov s ukončeným školským štúdiom, ktorí sa so ZŤP občanmi pravidelne a dlhodobo stretávajú a majú dlhoročné skúsenosti s prácou v sociálnej oblasti. V dennom stacionári sa v

zmysle zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov poskytuje sociálna služba fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby podľa prílohy č. 3 tohto zákona a je odkázaná na sociálnu službu v zariadení len na určitý čas počas dňa. V našom zariadení sa poskytuje okrem iného Snoezelen terapia, polohovanie, využívajú sa aromadifúzery, senzorické a dotykové pomôcky na rozvoj motoriky a inteligencie. Kapacita zariadenia bola 30 klientov. Obsadenosť zariadenia denného stacionára počas pôsobenia za rok 2018 bola 93,33 %.

Rok 2018 sme privítali bilancovaním predchádzajúceho roka a víziou na rok 2018. Nakoľko došlo k novele zákona 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a k zmene financovanie tejto sociálnej služby, čím sa ohrozila prevádzka a likvidita zariadenia - správna rada organizácie rozhodla o zrušení poskytovania tejto služby k 31.03.2018. Napriek týmto skutočnostiam sme počas prevádzky naplánovali množstvo aktivít a činností, ktorými sme chceli prispieť k spestreniu bežných dní našich klientov. V novom roku sme si uctili sviatok Troch kráľov a počas ďalších mesiacov spolu s pracovníkmi tvorivých dielní vlastnoručne vyrábali rôzne predmety, ktoré symbolizovali zimné obdobie, či ľudové tradície. Mesiac marec sme venovali oslave nášho nežnejšieho pohlavia a v ich sviatok sme si ich uctili kvetinami a spoločným posedením. Aby muži neboli smutní za odmenu bolo pre nich pripravené sladké občerstvenie, ako vďaka zato, že sa k ženám správajú s úctou a porozumením.

Nakoľko sa blížil koniec poskytovania tejto sociálnej služby, zamestnanci spolu s klientmi pri občerstvení zaspomínali na štyri roky pôsobenia Denného stacionára. Vedenie organizácie sa zároveň poďakovalo všetkým zamestnancom a klientom, ktorí sa zaslúžili za fungovanie DS Alžbetka.

2.2 Opatrovateľská služba

Sociálna služba – opatrovateľská služba sa klientom poskytuje terénnou formou, tzn. že opatrovateľská služba je poskytovaná prostredníctvom kvalifikovaných opatrovateľov klientom – opatrovaným priamo v ich domácnosti.

Opatrovatelia vykonávajú odbornú činnosť, ktorou je pomoc pri odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby pri jednotlivých činnostiach (napr. stravovanie a pitný režim, obliekanie a vyzliekanie, vyprázdňovanie, pohyb a orientácia v priestore) v rozsahu úkonov sebaobsluhy, úkonov starostlivosti o domácnosť a základných sociálnych aktivít podľa požiadaviek konkrétneho prípadu.

Opatrovatelia vykonávajú tieto činnosti v rozsahu podľa rozhodnutia o odkázanosti na opatrovateľskú službu a v súlade s Prílohou č. 4 zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov:

1. sebaobslužné úkony
2. základné sociálne aktivity
3. ostatné povinnosti

ISTOTA, n.o. v priebehu roka 2016 (od júla) začala s realizáciou národného projektu Podpora opatrovateľskej služby. Národný projekt je financovaný z prostriedkov Európskeho sociálneho fondu v rámci Operačného programu Ľudské zdroje, Prioritná os: 4 Sociálne zabezpečenie, Špecifický cieľ: 4.2.1 - Prechod z inštitucionálnej na komunitnú starostlivosť. Cieľom Národného projektu je umožniť poskytovať opatrovateľskú službu väčšiemu počtu osôb odkázaných na pomoc inej osoby a vytvoriť predpoklady rozšírenia poskytovania opatrovateľskej služby aj do regiónov resp. obcí, ktoré doteraz reálne túto formu sociálnych služieb – opatrovateľskú službu neposkytovali. Projekt zvyšuje dostupnosť opatrovateľskej služby pre občanov s ťažkým zdravotným postihnutím, s nepriaznivým zdravotným stavom a pre seniorov a zároveň podporí ich zotrvanie v prirodzenom prostredí v rodine a komunite. Celkový schválený počet opatrovateľiek počas projektu je 10. Počas roka 2018 boli vždy obsadené všetky pracovné miesta terénnych opatrovateľiek, pri počte klientov 10. Projekt bol realizovaný do mesiaca apríl 2018.

Podmienky projektu opatrovateľskej služby sú nasledovné:

Opatrovateľ: podmienky vzdelania: opatrovateľský kurz v trvaní min. 220 hodín, alebo zdravotné vzdelanie. Pracovná doba bola stanovená 7,5 hodín denne, obedná prestávka 30 min. Opatrovateľ zodpovedá za výkon opatrovateľskej služby + vedenie dokumentáciu – tú odovzdával posledný deň v príslušnom mesiaci. Opatrovateľ má oznamovaciu povinnosť – napr. pri hospitalizácii klienta a pod. Opatrovateľ nesmie bývať s opatrovaným v spoločnej domácnosti. Medzi opatrovateľom a opatrovaným nesmie byť vzájomná vyživovacia povinnosť (priamy príbuzenský vzťah – opatrovaný nemôže byť rodič, dieťa, starý rodič...). Opatrovateľ nemôže mať iný pracovný pomer – môže max. niekde inde mať polovičný úväzok/dohodu – kumulatívne však za jeden deň pracovná doba nemôže presiahnuť 12 hod.

Opatrovaný : musí mať vyhotovený Posudok o odkázanosti na sociálnu službu – opatrovateľskú službu. Rozhodnutie o odkázanosti na sociálnu službu – opatrovateľskú službu (Posudok aj Rozhodnutie vyhotovuje mesto/obec, kde má opatrovaný trvalý pobyt). Stupeň odkázanosti min. IV. S klientmi bola spísaná Zmluva o poskytnutí opatrovateľskej služby. Úhrada za poskytovanú sociálnu službu bola v roku 2018 – 1,40 €/hod.

2.3 Chránená dielňa a dobrovoľnícka činnosť

Hlavným poslaním ISTOTA, n. o. je pomáhať zdravotne postihnutým občanom a zaradiť ich do pracovného procesu. Za týmto účelom sme zriadili v spolupráci s ÚPSVaR Lučenec v októbri 2014 chránenú dielňu.

Chránená dielňa má charakter multifunkčného priestoru, ktorý slúži na voľnočasovú sebarealizáciu klientov Denného stacionára Alžbetka. Zamestnanci vykonávajú jednoduché, fyzicky nenáročné úkony, zamerané na voľnočasové aktivity klientov, na podporné práce v prospech klientov a na doplnkové aktivity. Prínos v zamestnaní občanov so zdravotným

postihnutím v Dennom stacionári Alžbetka vidíme hlavne v participácii a pochopení nepriaznivého stavu a podobného pohľadu na svet, aký majú samotní klienti zariadenia. V roku 2018 sme zamestnávali štyroch ZŤP občanov na plný pracovný úväzok. Organizácia požiadala o zrušenie postavenia chránenej dielne k 31.03.2018, nakoľko došlo k zrušeniu časti zamestnávateľa – Denného stacionára.

V roku 2018 sa v našom zariadení nevykonávala žiadna dobrovoľnícka činnosť.

3. Predpokladaný vývoj a vízie pre nasledujúce obdobie

Našou víziou do budúcnosti je naďalej realizovať aktivity, ktoré budú naplňovať naše hlavné ciele, ktorými sú pomoc deťom a rodinám v krízových náročných životných situáciách a pomoc zdravotne postihnutým občanom. Ciele budeme plniť poskytovanými sociálnymi službami, službami v oblasti sociálno-právnej ochrany, realizáciou vzdelávacích aktivít v rôznych oblastiach so zameraním na zvýšenie životných šancí cieľových skupín. V roku 2018 sme pre tieto cieľové skupiny okrem iného zorganizovali za finančnej podpory Mesta Lučenec jednoduchový rekreačno-turistický pobyt za krásami Slovenska.

O finančné prostriedky sa budeme naďalej uchádzať z grantov a tiež budeme ďalej sledovať výzvy a predkladať projekty. Máme záujem sa zapájať do projektu Opatrovateľskej služby, aby sme klientom naďalej mohli poskytovať kvalitnú opatrovateľskú starostlivosť v mieste ich trvalého bydliska. Pri realizácii projektov máme záujem o spoluprácu s inými organizáciami, ktoré majú podobné zameranie ako naša.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2018 bol 6,10, od 31.08.2018 už organizácia nezamestnávala žiadneho zamestnanca. V organizácii v roku 2018 pracovali zamestnanci s vysokoškolským a ostatní minimálne so stredoškolským vzdelaním.

4. Finančná správa

4.1 Súvaha, výkaz ziskov a strát

Súvaha

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				
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				
	Pozemky (031)	010				
	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
	Stavby (021) - /081, 092A/	012				
	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082,092A/	013				
	Dopravné prostriedky (023) - /083,092A/	014				
	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				
	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.050	029		7565,14		7565,14	10447,72
1. Zásoby súčet (r.031 až 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 (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		230,17		230,17	2241,50

Pohľadávky z obchodného styku (311A,312A,313A,314A) - 391A	043				
Ostatné pohľadávky (315A) - 391A	044				1600,00
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045	42,67		42,67	
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	187,50		187,50	641,50
4. Finančné účty súčet (r.052 až 056)	051	7334,97		7334,97	8206,22
Pokladnica (211,213)	052	128,85		128,85	2378,71
Bankové účty (221A + 261)	053	7206,12		7206,12	5827,51
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				3650,90
1. Náklady budúcich období (381)	058				
Prijmy budúcich období (385)	059				3650,90
MAJETOK SPOLU r.001 + r.029 + r.057	060	7565,14		7565,14	14908,62

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	5869,65	-428,61
1. Imanie a peňažné fondy (r.063 až 067)	062		
Základné imanie (411)	063		
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku (r.069 až 071)	068		
Rezervný fond (421)	069		

	Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
	Ostatné fondy (427)	071		
3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	-428,61	1991,31
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r.068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	6298,26	-2419,92
B.	CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	1695,49	14527,23
1.	Rezervy (r.076 až 078)	075		
	Rezervy zákonné(451A)	076		
	Ostatné rezervy (459A,45XA)	077		
	Krátkodobé rezervy (323A,451A,459A)	078		1373,05
2.	Dlhodobé záväzky (r.080 až 086)	079	1695,49	4556,99
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	1695,49	1756,99
	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		2800,00
3.	Krátkodobé záväzky (r.088 až 096)	087		8597,19
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088		205,92
	Záväzky voči zamestnancom (331,333)	089		4591,03
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090		2856,61
	Daňové záväzky (341 až 345)	091		514,49
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		429,14
	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		
4.	Bankové úvery r.098 + r.100	097		
	Bankové úvery dlhodobé (461A)	098		
	Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461A)	099		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C.	Časové rozlíšenie spolu (r.102 až 103)	101		
1.	Výdavky budúcich období (383A)	102		
	Výnosy budúcich období (384A)	103		

VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	7565,14	14098,62
---	-----	---------	----------

Výkaz ziskov a strát

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	199,11		199,11	3932,81
502	Spotreba energie	02	1234,38		1234,38	3497,38
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				220,00
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	5695,05		5695,05	16822,37
521	Mzdové náklady	08	33176,83		33176,83	97926,40
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	9839,03		9839,03	26217,52
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	3631,84		3631,84	7808,89
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	84,06		84,06	311,90
541	Zmluvné pokuty a penále	16	88,75		88,75	
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	85,70		85,70	528,02
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25				
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	54034,75		54034,75	157265,29

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	7620,00		7620,00	20168,70
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53				
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	200,00		200,00	
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				

649	ostatné výnosy	58	40443,94		40443,94	76795,25
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				1150,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	66,49		66,49	681,56
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	12002,58		12002,58	56049,86
Účtovná trieda 6 spolu r. 39 až r.73		74	60333,01		60333,01	154845,37
Výsledok hospodárenia pred zdanením r.74 r.38		75	6298,26		6298,26	-2419,92
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení		78	6298,26		6298,26	-2419,92

4.2 Prehľad o príjmoch a výdavkoch

V roku 2018 mala organizácia nasledovné významné príjmy:

Zdroj	Účel	Suma
Implementačná agentúra Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny	NP Podpora opatrovateľskej služby	30 420,- €
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny	Finančný príspevok – Denný stacionár	11 802,58 €

Klienti – úhrady za poskytnuté sociálne služby	Denný stacionár, Opatrovateľská služba	249,- € 7 371,- €
ÚPSVaR Lučenec	Prevádzkové náklady Chránenej dielne	10 023,94 €
Podiel z 2% daní		66,49 €

Všetky príjmy organizácie boli použité na činnosť organizácie v súlade s cieľmi a poslaním organizácie a v súlade s účelom, na ktorý boli poskytnuté. Organizácia ďakuje všetkým partnerom, sponzorom a darcom, ktorý v roku 2018 podporili činnosť n. o. Podiel z 2 % daní bol použitý na režijné náklady DS.

V roku 2018 mala organizácia nasledovné výdavky za jednotlivé poskytované služby:

Služba	Výdavky	EON*/klient/rok
Denný stacionár	15 596,51 €	557,01 € (185,67 €/klient/mesiac)

Rozpis EON podľa § 72 ods. 5 zákona 448/2008 Zb. o sociálnych službách - Názov položky/podpoložky	Výška EON/rok	EON/klient/rok
mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania vo výške, ktorá zodpovedá výške platu a ostatných osobných vyrovnaní podľa osobitného predpisu	8 800,04	314,29
poistné na verejné zdravotné poistenie, poistné na sociálne poistenie a povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platené zamestnávateľom	3 261,88	116,49
výdavky na energie, vodu a komunikácie	1 060,00	37,86
výdavky na materiál okrem reprezentačného vybavenia nových interiérov	142,39	5,09
nájomné za prenájom nehnuteľností	800,00	28,57
výdavky na služby	621,45	22,19
bežné transfery -náhrady príjmu pri dočasnej PN zamestnanca, odstupné	910,75	32,52

poznámka - kapacita zariadenia bola 30 klientov, obsadenosť zariadenia - priemer činil 28 klientov/mesiac za 3 mesiace pôsobenia denného stacionára.

Služba	Výdavky	EON*/klient/rok												
Opatrovateľská služba	28 649,00 €	2 864,90 € (716,23 €/klient/mesiac)												
<table> <tr> <th>Rozpis EON podľa § 72 ods. 5 zákona 448/2008 Zb. o sociálnych službách - Názov položky/podpoložky</th><th>Výška EON/rok</th><th>EON/klient/rok</th></tr> <tr> <td>mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania vo výške, ktorá zodpovedá výške platu a ostatných osobných vyrovnaní podľa osobitného predpisu</td><td>19 819,00</td><td>1 981,90</td></tr> <tr> <td>poistné na verejné zdravotné poistenie, poistné na sociálne poistenie a povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platené zamestnávateľom</td><td>6 418,00</td><td>641,80</td></tr> <tr> <td>výdavky na služby a bežné transfery</td><td>2 412,00</td><td>241,20</td></tr> </table>			Rozpis EON podľa § 72 ods. 5 zákona 448/2008 Zb. o sociálnych službách - Názov položky/podpoložky	Výška EON/rok	EON/klient/rok	mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania vo výške, ktorá zodpovedá výške platu a ostatných osobných vyrovnaní podľa osobitného predpisu	19 819,00	1 981,90	poistné na verejné zdravotné poistenie, poistné na sociálne poistenie a povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platené zamestnávateľom	6 418,00	641,80	výdavky na služby a bežné transfery	2 412,00	241,20
Rozpis EON podľa § 72 ods. 5 zákona 448/2008 Zb. o sociálnych službách - Názov položky/podpoložky	Výška EON/rok	EON/klient/rok												
mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania vo výške, ktorá zodpovedá výške platu a ostatných osobných vyrovnaní podľa osobitného predpisu	19 819,00	1 981,90												
poistné na verejné zdravotné poistenie, poistné na sociálne poistenie a povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platené zamestnávateľom	6 418,00	641,80												
výdavky na služby a bežné transfery	2 412,00	241,20												

* EON – ekonomicky oprávnené náklady

4.3 Prehľad pohľadávok a záväzkov k 31.12.2018

Pohľadávky	Pozn.	Suma
Ostatné pohľadávky	Preplatok ZP	42,67 €
	Poplatky za opatrovateľskú službu	187,50 €

Záväzky	Pozn.	Suma
Dlhodobé záväzky	Záväzky zo sociálneho fondu	1 695,49 €

4.4 Výsledok hospodárenia a majetok organizácie

V roku 2018 bol hospodárením organizácie dosiahnutý zisk vo výške 6 298,26 €, z nepodnikateľskej činnosti. Uvedený zisk bude použitý na úhradu straty z hospodárskych výsledkov z minulých účtovných období. Organizácia nedisponuje žiadnym dlhodobým

hmotným a nehmotným majetkom k 31.12.2018, disponuje finančným majetkom v hotovosti a na bežných účtoch v sume 7 334,97 € a majetkom vo forme pohľadávok v sume 230,17 €.

5. Zasadnutie správnej rady

Zasadnutia správnej rady sa v roku 2018 konali trikrát. Na zasadnutí, ktoré sa konalo v januári riešila správna rada budúcnosť sociálnej služby DS, v marci sa schvaľovala účtovná závierka. Zasadnutie uskutočnené v decembri 2018 schválilo výsledok hospodárenia minulých rokov, malo za cieľ zhodnotiť rok 2018 a následne sa stanovili všeobecné ciele do budúceho roka.

6. Ostatné informácie

Organizácia v roku 2018 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, časné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky. Organizácia nemala žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja a nemá organizačnú zložku v zahraničí. V súčasnosti nie sú známe žiadne relevantné riziká pre organizáciu, ktoré by mali vplyv na zamestnanosť a pre spoločnosť týkajúce sa možnosti vzniku záťažii, havárii, narušenia životného prostredia ani potenciálnych záväzkov súvisiacich s kontamináciou pôdy, podzemnej alebo povrchovej vody, znečistením ovzdušia a nevyriešených sťažností týkajúcich sa životného prostredia.

Po 31.12.2018 a do dňa zostavenia nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva organizácie.

V Lučenci, 28.02.2019



ISTOTA, n.o.

reg.adresa: Puškinova 19, 984 01 Lučenec

IČO:37 954 903 DIČ:2022040922

Mgr. Lukáš Petroch
riaditeľ n. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
pre štatutárny orgán neziskovej organizácie ISTOTA, n.o.
Puškinova 19, 984 01 Lučenec

Správa z auditu účtovnej závierkyNázor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie ISTOTA, n.o. (ďalej len „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 Organizácie ku dňu 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od 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 stanoviení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Organizácie 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 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 Organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o 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 Organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky uvádzame, že podľa nášho 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 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.

V Lučenci dňa 29. mája 2019

D.E.A. AUDIT s.r.o.
Licencia UDVA 363
Hviezdoslavova 49/11
984 01 Lučenec



Ing. Marian Malček
štatutárny audítor
Licencia SKAU 965

Malček

Úč NUJ

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v súlade podvojného účtovníctva

zostavené 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 tohoto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B C D É 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 0 4 0 9 2 2	X riadna zostavená	od 0 1 2 0 1 8
IČO	mimoriadna X schválená	do 1 2 2 0 1 8
3 7 9 5 4 9 0 3	(vyznačí sa x)	od 0 1 2 0 1 7
SID		do 1 2 2 0 1 7
SK NACE		
8 7 . 3 0 . 0		

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

I S T O T A , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica	Číslo
P u š k i n o v a	1 9
PSČ	Obec
9 8 4 0 1	L u č e n e c
Číslo telefónu	Číslo faxu
0 /	0 /
E-mailová adresa	
i s t o t a 7 0 @ g m a i l . c o m	

Zostavená dňa	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
2 8 . 0 2 . 2 0 1 9			
Schválená dňa			
2 8 . 0 2 . 2 0 1 9			

ISTOTA, n.o.
reg.adresa: Puškinova 19, 984 01 Lučenec
IČO:37 954 903 DIČ:SK2020190001

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				
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				
	Pozemky (031)	010				
	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
	Stavby (021) - /081, 092A/	012				
	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082,092A/	013				
	Dopravné prostriedky (023) - /083,092A/	014				
	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				
	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	7565,14		7565,14	10447,72
1.	Zásoby súčet (r.031 až 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 (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	230,17		230,17	2241,50
	Pohľadávky z obchodného styku (311A,312A,313A,314A) - 391A	043				
	Ostatné pohľadávky (315A) - 391A	044				1600,00
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045	42,67		42,67	
	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	187,50		187,50	641,50
4.	Finančné účty súčet (r.052 až 056)	051	7334,97		7334,97	8206,22
	Pokladnica (211,213)	052	128,85		128,85	2378,71
	Bankové účty (221A + 261)	053	7206,12		7206,12	5827,51
	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				3650,90
1.	Náklady budúcich období (381)	058				
	Príjmy budúcich období (385)	059				3650,90
MAJETOK SPOLU r.001 + r.029 + r.057		060	7565,14		7565,14	14098,62

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	5869,65	-428,61
1. Imanie a peňažné fondy (r.063 až 067)	062		
Základné imanie (411)	063		
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku (r.069 až 071)	068		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	-428,61	1991,31
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r.068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	6298,26	-2419,92
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	1695,49	14527,23
1. Rezervy (r.076 až 078)	075		1373,05
Rezervy zákonné(451A)	076		
Ostatné rezervy (459A,45XA)	077		
Krátkodobé rezervy (323A,451A,459A)	078		1373,05
2. Dlhodobé záväzky (r.080 až 086)	079	1695,49	4556,99
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	1695,49	1756,99
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		2800,00
3. Krátkodobé záväzky (r.088 až 096)	087		8597,19
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088		205,92
Záväzky voči zamestnancom (331,333)	089		4591,03
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090		2856,61
Daňové záväzky (341 až 345)	091		514,49
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		429,14
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		
4. Bankové úvery r.098 + r.100	097		
Bankové úvery dlhodobé (461A)	098		
Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461A)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. Časové rozlíšenie spolu (r.102 až 103)	101		
1. Výdavky budúcich období (383A)	102		
Výnosy budúcich období (384A)	103		
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	7565,14	14098,62

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	199,11		199,11	3932,81
502	Spotreba energie	02	1234,38		1234,38	3497,38
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				220,00
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	5695,05		5695,05	16822,37
521	Mzdové náklady	08	33176,83		33176,83	97926,40
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	9839,03		9839,03	26217,52
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	3631,84		3631,84	7808,89
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	84,06		84,06	311,90
541	Zmluvné pokuty a penále	16	88,75		88,75	
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	85,70		85,70	528,02
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25				
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	54034,75		54034,75	157265,29

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	7620,00		7620,00	20168,70
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53				
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	200,00		200,00	
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	ostatné výnosy	58	40443,94		40443,94	76795,25
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 fondov	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				1150,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	66,49		66,49	681,56
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	12002,58		12002,58	56049,86
Účtovná trieda 6 spolu r. 39 až r.73		74	60333,01		60333,01	154845,37
Výsledok hospodárenia pred zdanením r.74 - r.38		75	6298,26		6298,26	-2419,92
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení		78	6298,26		6298,26	-2419,92

I. Základné informácie o účtovnej jednotke**1. Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:**

Mgr. Lukáš Petroch - štatutárny zástupca

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: 06.05.2005

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

Meno a priezvisko členov	Názov orgánu	Poznámka
Bc. Dušan Trčan	Predseda správnej rady	
Mgr. Alexandra Fūrješová	Člen správnej rady	
Mgr. Martina Petrochová	Člen správnej rady	
Ing. Tomáš Zaťko	Revízor	

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

Účtovná jednotka bola založená za účelom pomoci a starostlivosti o občanov vrátane detí, ktorí potrebujú akúkoľvek pomoc. Medzi hlavné ciele organizácie patrí pomoc deťom a rodinám v krízových a náročných životných situáciách a pomoc zdravotne postihnutým občanom. Tieto ciele organizácia zabezpečuje poskytovaním sociálnych služieb a realizáciou vzdelávacích aktivít v rôznych oblastiach so zameraním na zvýšenie životných šancí cieľových skupín.

Sociálne služby zabezpečuje prostredníctvom zariadenia Denného stacionára Alžbetka, či formou terénnej opatrovateľskej služby. Účtovná jednotka má tiež zriadenú chránenú dielňu pre štyroch zdravotne postihnutých občanov.

4. Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	6,10	19,80
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	2

5. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky:

- organizácia vo svojej pôsobnosti nezriadila podriadené organizácie

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**áno ☒nie ☐**2. Zmeny účtovných zásad a metód:**

- v sledovanom období nedošlo k zmenám účtovných zásad a metód

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – nevyskytuje sa

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - nevyskytuje sa

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – nevyskytuje sa

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - nevyskytuje sa

g) dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou

h) zásoby obstarané kúpou - obstarávacou cenou

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – nevyskytuje sa

j) zásoby obstarané iným spôsobom - nevyskytuje sa

k) pohľadávky – menovitá hodnota

l) krátkodobý finančný majetok – menovitá hodnota

m) časové rozlíšenie na strane aktív – menovitá hodnota

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – menovitá hodnota

o) časové rozlíšenie na strane pasív – menovitá hodnota

p) deriváty – nevyskytuje sa

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – nevyskytuje sa

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

- neeviduje sa

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

- neeviduje sa.

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú v súvahe

1. Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

- účtovná jednotka neeviduje majetok dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

2. Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

– účtovná jednotka neeviduje majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

- účtovná jednotka nedisponuje dlhodobým majetkom

4. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

– účtovná jednotka nedisponuje dlhodobým finančným majetkom.

5. Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania

– účtovná jednotka netvorila opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

6. Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku

– účtovná jednotka nedisponuje krátkodobým finančným majetkom.

7. Prehľad opravných položiek k zásobám

– účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

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

Pohľadávka	pozn.	mena	suma
Ostatné pohľadávky	Preplatok ZP – Dôvera	EUR	42,67
	Poplatky za opatrovateľskú službu	EUR	187,50

9. Prehľad opravných položiek k pohládkam

- neevduje sa

10. Prehľad pohládkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

- neevduje sa

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

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		3 650,90
- preplatky plyn, elek. energia		3 650,90

12. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					

z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účasťín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiada ný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 991,31		- 2419,92		-428,61
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2419,92	-2419,92			0,00
Spolu	-428,61	-2419,92	-2419,92		-428,61

13. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej 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	-2419,92
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	-2419,92
Iné	

14. 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	1373,05		1373,05		0,00
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	1373,05		1373,05		0,00
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	1373,05		1373,05		0,00

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

	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účt. obdobia
Účet 325 – Ostatné záväzky				
Účet 379 – Iné záväzky (mylná platba)				

c) a d) záväzky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		8 433,94
Krátkodobé záväzky spolu		8 433,94
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		2 800,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		2 800,00
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu		11 233,94

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1 756,99	1 475,88
Tvorba na ťarchu nákladov	147,63	522,24
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	209,13	241,13
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 695,49	1 756,99

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

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Návratná finančná výpomoc						1 800,-
Návratná finančná výpomoc						1 000,-
Dlhodobý bankový úver						
Spolu						2 800,-

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

- neeviduje sa

15. Významné položky výnosov budúcich období

- neeviduje sa

16. Údaje o majetku prenájatom formou finančného prenájmu - účtovná jednotka

- neeviduje majetok prenájatý formou finančného prenájmu

IV. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát**1. Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar**

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb – nepodnikateľská činnosť (úhrady za Opatrovateľskú službu, Denný stacionár)	7 620,00	20 168,70

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Iné ostatné výnosy z toho:	40 443,94	76 795,25
- ÚPSVaR Lučenec - Refundácia mzdových nákladov pracovníkov chránenej dielne	10 023,94	15 955,25
- Národný projekt IA MPSVR - Opatrovateľská služba	30 420,00	60 840,00

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

Prehľad dotácií a grantov	Suma
MPSVR SR – Finančný príspevok na poskytovanie sociálnej služby Denný stacionár	11 802,58
Mesto Lučenec	200,00

4. Opis a suma významných položiek finančných výnosov

- neeviduje sa.

5. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	199,11	3 932,81
Spotreba energie	1 234,38	3 947,38
Ostatné služby (nájomné, PO, PZS, BOZP, revízie, telekomunikácie, poštovné, dodáv. služby)	5 695,05	16 822,37
Mzdové náklady	33 176,83	97 926,40
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	9 839,03	26 217,52

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

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predch. účtovného obdobia
- nájomné, réžijné náklady DS	748,05	865,46

Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia

0,00

7. Opis a suma významných položiek finančných nákladov

- neviduje sa.

8. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za:	Suma
overenie účtovnej závierky	480,00
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	102,00
Spolu	582,00

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky:

– účtovná jednotka neviduje položky na podsúvahových účtoch.

VI. Ďalšie informácie

1. Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; - neviduje sa.

2. Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia - neviduje sa.

3. Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe - neviduje sa.

4. Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - neviduje sa.

5. Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia - neviduje sa.