

Zhodnotenie základných údajov obsiahnutých v ročnej účtovnej závierke:

Pre zhodnotenie nákladov ročnej účtovnej závierky sme použili index rastu, kde porovnávame náklady roku 2018 k nákladom roku 2017. Index rastu pod 1,00 vyjadruje pokles v nákladoch oproti predchádzajúcemu roku a naopak index rastu nad 1,00 vyjadruje nárast nákladov oproti predchádzajúcemu roku.

Nárast alebo pokles nákladov v jednotlivých položkách roku 2018 oproti roku 2017 vyjadruje nižšie uvedená tabuľka, ktorá vychádza z Výkazu ziskov a strát k 31.12.2018.

Náklady	Rok 2017	Rok 2018	Index rastu
Spotreba materiálu	17497	12962	0,74
Spotreba energie	4660	450	0,09
Opravy a udržiavanie	250	6248	24,99
Ostatné služby	58344	3981	0,07
Mzdové náklady	104125	28526	0,27
Zákonné poistenie	35444	9699	0,27
Zákonné sociálne nákl.	2302	410	0,18
Ostat. dane a poplatky	247	500	2,02
Bankové poplatky	175	305	1,74
Cestovné	0	183	0,00
SPOLU	223044	63264	0,28

Pre zhodnotenie výnosov ročnej účtovnej závierky sme použili index rastu, kde porovnávame výnosy roku 2018 k výnosom roku 2017. Index rastu pod 1,00 vyjadruje pokles vo výnosoch predchádzajúcemu roku a naopak index rastu nad 1,00 vyjadruje nárast výnosov oproti predchádzajúcemu roku.

Nárast alebo pokles výnosov v jednotlivých položkách roku 2018 oproti roku 2017 vyjadruje nižšie uvedená tabuľka, ktorá vychádza z Výkazu ziskov a strát k 31.12.2018.

Výnosy	Rok 2017	Rok 2018	Index rastu
Tržby z predaja služieb	4889	6593	1,35
Dotácie	218040	35869	0,16
Úroky kreditné	1	0	0,00
Ostatné výnosy	3368	2982	0,88
Prijaté dary	10100	1000	0,10
SPOLU	236398	46444	0,20

Prehľad peňažných príjmov a výdavkov:

V nižšie uvedenej tabuľkovej forme je výpis peňažných príjmov a peňažných výdavkov za rok 2017, rok 2018 a ich plán na rok 2019, ktorý je zostavený hlavne podľa skutočností za rok 2018 a podľa predbežných odhadov príjmov a výdavkov pre rok 2019.

Peňažné príjmy	Rok 2017	Rok 2018	Plán na rok 2019
Príjmy - predaj služieb	4889	6593	0
Príjmy od iných organ.	218040	35869	0
Ostatné príjmy	13469	3982	2000
Peňažné výdaje	Rok 2017	Rok 2018	Plán na rok 2019
Výdaj na materiál	17497	12962	100
Výdaj na energie	4660	450	200
Výdaj na opravy a udrž.	250	6248	0
Výdaj ostatné služby	58344	3981	1000
Výdaj mzdy+odvody	139569	38225	500
Výdaj zákon.soc.nákl.	2302	410	0
Výdaje ostatné	422	805	200
Výdaje na cestovné	0	183	0

Prehľad príjmov za rok 2018 podľa zdrojov:

- Príjmy z predaja služieb klientom
- Dotácia z MPSVaR Bratislava
- Prijaté dary od fyzických osôb
- Ročné zúčtovanie zdravotného poistenia
- 2% dane z príjmu

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2018:

Výsledok hospodárenia – stratu vo výške -16.819,67 € navrhujem previesť na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Stav a pohyb majetku a záväzkov:

Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie je presne prezentovaný v súvahe k 31.12.2018, vid' jej skrátená forma:

Majetok spolu – 12202 € (netto)

- A. Neobežný majetok spolu – 0 €
- B. Obežný majetok spolu – 11202 €
 - Krátkodobé pohľadávky – 22 €
 - Finančné účty – 12180 €
- C. Časové rozlíšenie spolu – 0 €

Zdroje krytia – 12202 €

- A. Vlastné zdroje krytia majetku spolu – -143 €
 - Základné imanie – 5000 €
 - Hospodársky výsledok minulých období - 11677 €
 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie – 16820 €
- B. Cudzie zdroje krytia majetku spolu – 13345 €
 - Krátkodobé rezervy – 540 €
 - Záväzky zo sociálneho fondu – 1136 €
 - Záväzky z obchodného styku – 6033 €
 - Záväzky zo vzťahov so štátnym rozpočtom – 4636 €
- C. Časové rozlíšenie spolu – 0 €

Podrobný popis jednotlivých položiek súvahy a výkazov ziskov a strát je v poznámkach k účtovnej závierke, ktoré sú spolu so súvahou, výkazom ziskov a strát neoddeliteľnou súčasťou tejto správy.

Ekonomicky oprávnené náklady roku 2018

Údaje o ekonomicky oprávnených nákladoch na jedného prijímateľa sociálnych služieb počas roka 2018 podľa druhu poskytovanej sociálnej služby podľa zákona NR SR č. 448/ Z. z. o sociálnych službách § 72 ods. 3 písm. a) v platnom znení:

Denný stacionár:

1.581,59 €/rok/1 prijímateľ sociálnych služieb
131,79 €/mesiac/1 prijímateľ sociálnych služieb

Porovnanie plánovaného rozpočtu so skutočnosťou roku 2018

Náklady	Skutočnosť rok 2018	Plán rok 2018
Spotreba materiálu	12962	15000
Spotreba energie	450	1000
Opravy a udržiavanie	6248	2500
Cestovné	183	500
Ostatné dane,poplatky	805	2000
Ostatné služby	3981	15000
Mzdové náklady+odvody	38225	89000
Zákonné sociálne nákl.	410	3000
SPOLU	63264	128000

Výnosy	Skutočnosť rok 2018	Plán rok 2018
Tržby z predaja služieb	6593	5000
Príjmy ostatné	3982	0
Dotácie	35869	123000
SPOLU	46444	128000

V Prešove, 29.05.2019

Vypracoval: Ing. Marcela Vrabel'ová, MBA