

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o neziskovej organizácii**

Názov a sídlo neziskovej organizácie	Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov, n. o. Akademika Pavlova 321/10, 091 01 Stropkov
Zriaďovateľ	Vranovská nemocnica, n.o. IČO: 37887068 M. R. Štefánika 187/177 B, 093 27 Vranov nad Topľou
Dátum založenia alebo zriadenia neziskovej organizácie	4. september 2013
Dátum vzniku neziskovej organizácie (podľa registra neziskových organizácií)	4. október 2013
IČO	45 741 638

2. Členovia orgánov neziskovej organizácie

Orgán	Funkcia	Meno
Správna rada		Marek Duban (predseda od 1.6.2017 do 1.3.2018)
		MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (predseda od 1.3.2018)
		Ing. Lenka Smreková, FCCA (člen od 1.6.2017)
		Mgr. Ján Janovčík
Štatutárny orgán	riaditeľ	MUDr. Eugen Lešo
Dozorná rada		Ing. Viliam Slaminka
		JUDr. Jana Čorbová
		MUDr. Róbert Hill, PhD.
Vedenie	výkonný riaditeľ	MUDr. Eugen Lešo
	zástupca riaditeľa pre Stropkov	Ing. Viliam Slaminka

3. Činnosť neziskovej organizácie

Nezisková organizácia poskytuje sociálne služby v Špecializovanom zariadení v súlade s ust. § 39 zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní.

V špecializovanom zariadení sa poskytuje sociálna služba fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, jej stupeň odkázanosti je najmenej V., podľa prílohy č. 3 zákona o sociálnych službách a má zdravotné postihnutie, ktorým je najmä Parkinsonova choroba, Alzheimerova choroba, pervazívna vývinová porucha, skleróza multiplex, schizofrénia, demencia rôzneho typu etiológie, hluchoslepota, AIDS.

V špecializovanom zariadení sa poskytujú aj komplexné sociálne služby zamerané na pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie, údržba bielizne a šatstva. Takisto je v zariadení zabezpečovaná terapia a záujmová činnosť pre osoby s prihladením na ich zdravotný a duševný stav.

4. Zamestnanci

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	54	49
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	-	-
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	-	-

5. Organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Organizácia nemá žiadne organizácie v svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka Organizácie za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2017 bola schválená dňa 21. decembra 2018.

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Organizácia uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovná závierka za rok 2018 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

- Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady organizácia aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.
- Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov
 - dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a uvedením do používania.
 - dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.
 - Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v Ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 082 súvahy) a krátkodobá časť v Ostatných záväzkoch (r. 096 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

- d) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný bezodplatne – reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa účtuje na ľarchu účtu účtovej skupiny 04 – Obstaranie dlhodobého majetku, 01 – Dlhodobý nehmotný majetok alebo 02 – Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný so súvzťažným zápisom v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období. Účet 384 – Výnosy budúcich období sa rozpúšťa do výnosov v prospech účtu 649 – Iné ostatné výnosy v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov alebo zostatkovej ceny dlhodobého majetku. Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný sa účtuje na ľarchu účtu účtovej skupiny 03 – Dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný so súvzťažným zápisom v prospech účtu 411 – Základné imanie.

- e) zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Organizácia účtuje o materiáli spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok materiálu sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Organizácia účtuje o tovare spôsobom A.
- f) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- g) zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- h) pohľadávky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.
- i) krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávací cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- j) časové rozlíšenie na strane aktív – očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- k) záväzky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
- l) rezervy – rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť organizácie, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.
- m) pôžičky a úvery – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- n) časové rozlíšenie na strane pasív – očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- o) prenájatý majetok – majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.
- p) daň z príjmov – predmetom dane z príjmov sú len príjmy z podnikateľskej činnosti neziskovej organizácie. Daň z príjmov sa účtuje do nákladov v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením za podnikateľskú činnosť, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a prípadného umorenia straty.

Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré organizácia uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, organizácia vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

- q) Moment zaúčtovania výnosov – výnosy neziskovej organizácie tvoria najmä tržby z poskytovania sociálnych služieb fyzickým osobám. Výnosy z poskytovania sociálnych služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.
4. Odpisový plán - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	19 rokov	5,26 %
Počítače, kancelárske stroje	3 roky	33,33 %
Ostatné stroje	6 rokov	16,67 %
Dlhodobý drobný hmotný majetok	13 mesiacov – 3 roky	33,33 % - 90,31 %

5. Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.
6. Dotácie a granty poskytnuté účtovnej jednotke – na ľarchu súvahového účtu dotácií (346 – Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom, resp. 348 – Dotácie a zúčtovanie s rozpočtami územnej samosprávy) sa účtuje o priznaní dotácií so súvzťažným zápisom v prospech účtu 691 – Dotácie, okrem priznania dotácií na obstaranie dlhodobého majetku, ktoré sa účtuje v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období. V prospech súvahového účtu dotácií sa účtuje príjem dotácií. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa účtuje o priznaní dotácie, a to v časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím, na ktoré sa priznanie takýchto dotácií vzťahuje, ak už je uzatvorená zmluva o ich poskytnutí. Nevyužitá časť dotácie vzťahujúca sa k nasledovným účtovným obdobiam je časovo rozlíšená cez účet účtu 384 – Výnosy budúcich období. Prehľad o dotáciách a grantoch poskytnutých účtovnej jednotke sa nachádza v častiach 4.3 a VI.6.
7. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

III. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 002 a 009 súvahy)****1.1 Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**31.december 2018

	<i>Pozemky</i>	<i>Umelecké diela a zbierky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Dopravné prostriedky</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok 017-018</i>	<i>Obstaranie dlhodobého hmotného majetku</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Spolu</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>017-018</i>	<i>19</i>	<i>20</i>	<i>9</i>
Prvotné ocenenie											
K 1. januára 2018	-	-	1 823 699,84	20 129,87	-	-	-	55 934,70	-	-	1 899 764,41
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	1 823 699,84	20 129,87	-	-	-	55 934,70	-	-	1 899 764,41
Oprávky											
K 1. januára 2018	-	-	319 972,00	12 190,00	-	-	-	55 428,80	-	-	387 590,80
Prírastky	-	-	95 986,00	1 513,00	-	-	-	333,00	-	-	97 832,00
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	415 958,00	13 703,00	-	-	-	55 761,80	-	-	485 422,80
Opravná položka											
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota											
K 1. januára 2018	-	-	1 503 727,84	7 939,87	-	-	-	505,90	-	-	1 512 173,61
K 31. decembru 2018	-	-	1 407 741,84	6 426,87	-	-	-	172,90	-	-	1 414 341,61

31.december 2017

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok 017-018	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky	Spolu
Riadok súvahy	10	11	12	13	14	15	16	017-018	19	20	9
Prvotné ocenenie											
K 1. januára 2017	-	-	1 823 699,84	11 054,00	-	-	-	55 414,80	-	-	1 890 168,64
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	9 595,77	-	9 595,77
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	9 075,87	-	-	-	519,90	-9 595,77	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	1 823 699,84	20 129,87	-	-	-	55 934,70	-	-	1 899 764,41
Oprávky											
K 1. januára 2017	-	-	223 986,00	8 800,00	-	-	-	53 863,20	-	-	286 649,20
Prírastky	-	-	95 986,00	3 390,00	-	-	-	1 565,60	-	-	100 941,60
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	319 972,00	12 190,00	-	-	-	55 428,80	-	-	387 590,80
Opravná položka											
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota											
K 1. januára 2017	-	-	1 599 713,84	2 254,00	-	-	-	1 551,60	-	-	1 603 519,44
K 31. decembru 2017	-	-	1 503 727,84	7 939,87	-	-	-	505,90	-	-	1 512 173,61

1.2 Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Organizácia nemala k 31. decembru 2018 ani k 31. decembru 2017 zriadené žiadne záložné právo na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

2. Krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách.

	31.12.2018	31.12.2017
Krátkodobý finančný majetok		
Pokladnica	-	-
Ceniny	-	-
Bežné bankové účty	4 594,70	39 573,78
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	4 594,70	39 573,78

2.1 Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Organizácia nemala k 31. decembru 2018 ani k 31. decembru 2017 zriadené žiadne záložné právo či obmedzenie disponovania s krátkodobým finančným majetkom.

3. Pohľadávky

3.1 Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia

	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Zníženie – použitie OP	Zúčtovanie - rozpustenie OP	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	-	167,62	-	-	167,62
Ostatné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči účastníkom združení	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	-	167,62	-	-	167,62

3.2 Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2018	31.12.2017
Pohľadávky do lehoty splatnosti	2 972,60	6 923,94
Pohľadávky po lehote splatnosti, z toho	619,38	1 676,12
- do 90 dní po lehote splatnosti	310,00	1 500,00
- do 180 dní po lehote splatnosti	118,02	8,50
- do 365 dní po lehote splatnosti	23,74	167,62
- nad 365 dní po lehote splatnosti	167,62	-
Spolu	3 591,98	8 600,06

3.3 Členenie pohľadávok

Krátkodobé pohľadávky	31.12.2018	31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku (r. 043)	451,76	1 676,12
Ostatné pohľadávky (r.044)	99,60	-
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (r. 045)	-	-
Daňové pohľadávky (r.046)	-	-
Pohľadávky z dôvodu fin. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom miestnej samosprávy (r.047)	-	-
Pohľadávky voči účastníkom združení (r.048)	-	-
Spojovací účet pri združení (r.049)	-	-
Iné pohľadávky (r.050)	2 873,00	6 923,94
Spolu	3 424,36	8 600,06

Iné pohľadávky k 31. decembru 2018 zahŕňajú pohľadávku vo výške 2 271,36 EUR predstavujúcu budúcu refundáciu mzdových nákladov z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny (k 31. decembru 2017: 6 915,24 EUR) a preplatky klientov za poskytnuté sociálne služby vo výške 569,24 EUR (k 31. decembru 2017: 0,00 EUR).

3.4 Zabezpečenie pohľadávok

Organizácia nemala k 31. decembru 2018 ani k 31. decembru 2017 žiadne pohľadávky zabezpečené.

3.5 Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Organizácia nemala vytvorené záložné právo a ani obmedzenie nakladať s pohľadávkami.

IV. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU

1.1 Prehľad pohybu vlastných zdrojov krytia majetku v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Imanie a fondy					
Základné imanie	-	-	-	-	-
z toho:					
<i>nadačné imanie v nadácii</i>	-	-	-	-	-
<i>vkłady zakladateľov</i>	-	-	-	-	-
<i>prioritný majetok</i>	-	-	-	-	-
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	-	-	-	-	-
Fond reprodukcie	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Rezervný fond	-	-	-	-	-
Fondy tvorené zo zisku	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-85 244,98	-	-	-77 933,97	-163 178,95
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-77 933,97	-544,62	-	77 933,97	-544,62
Spolu	-163 178,95	-544,62	-	-	-163 723,57

Prehľad pohybu vlastných zdrojov krytia majetku za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Imanie a fondy					
Základné imanie	-	-	-	-	-
z toho:					
<i>nadačné imanie v nadácii</i>	-	-	-	-	-
<i>vkłady zakladateľov</i>	-	-	-	-	-
<i>prioritný majetok</i>	-	-	-	-	-
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	-	-	-	-	-
Fond reprodukcie	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Rezervný fond	-	-	-	-	-
Fondy tvorené zo zisku	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-53 296,82	-	-	-31 948,16	-85 244,98
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-31 948,16	-77 933,97	-	31 948,16	-77 933,97
Spolu	-85 244,98	-77 933,97	-	-	-163 178,95

1.2 Vysporiadanie účtovnej straty za rok 2017

Názov položky	2017
Účtovná strata	-77 933,97
Vysporiadanie účtovnej straty	2018
Prídel do rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-77 933,97
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	-77 933,97

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2018 nasledovne: preúčtovať na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

V. CUDZIE ZDROJE**1. Rezervy**1.1 Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé rezervy					
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	7 811,62	10 790,31	7 811,62	-	10 790,31
Rezerva na audit účtovnej závierky	-	-	-	-	-
Odstupné	-	-	-	-	-
Rezerva na súdne spory	-	-	-	-	-
Rezerva na bonusy	811,00	-	-	811,00	-
Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky 2012	-	-	-	-	-
Rezerva na pokutu od zdravotných poisťovní	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy spolu	8 622,62	10 790,31	7 811,62	811,00	10 790,31

Organizácia očakáva, že rezervy budú použité v priebehu roka 2019.

2. Záväzky2.1 Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2018	31.12.2017
Záväzky po lehote splatnosti	125 358,02	156 323,32
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	30 544,12	58 405,74
Krátkodobé záväzky spolu	155 902,14	214 729,06
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	3 009,95	1 217,20
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	3 009,95	1 217,20
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	158 912,09	215 946,26

3. Prijaté pôžičky od spriaznených strán

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma záväzku v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma záväzku príslušnej mene k 31.12.2017
Pôžička od Vranovská nemocnica, a. s.	EUR	2,75 % p.a.	31.12.2019	-	95 860,95	88 400,63
Spolu					95 860,95	88 400,63

V roku 2016 bola Organizácii poskytnutá pôžička od spoločnosti Vranovská nemocnica, a.s., pričom v priebehu roka 2018 došlo k navýšeniu istiny poskytnutej pôžičky a predĺženiu jej splatnosti. Výška nezaplatených úrokov k 31. decembru 2018 bola 5 860,95 EUR.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	2018	2017
Stav k 1. januáru	1 217,20	650,59
Tvorba na ťarchu nákladov	4 294,97	2 765,55
Tvorba zo zisku		
Čerpanie, z toho	2 502,22	2 198,94
- peňažné plnenie	-	-
- na regeneráciu pracovnej sily	-	-
- jubileá	300,00	-
- príspevok na stravu	648,72	1 519,99
- obstaranie autobusu	-	-
- krytie nákladov na dopravu do zamestnania	-	-
- účasť na kultúrnych a športových podujatiach	1 065,00	150,00
- ostatné	488,50	528,95
Stav k 31. decembru	3 009,95	1 217,20

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2018	31.12.2017
Výdavky budúcich období:	-	-
Výnosy budúcich období:	1 320 520,89	1 410 556,89
- Súvisiace s obstaraním dlhodobého majetku	1 320 520,89	1 410 556,89
- Ostatné (najmä nájomné fakturované vopred)	-	-
Spolu	1 320 520,89	1 410 556,89

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	-	-	-	-
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	-	-	-	-
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	-	-	-	-
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	1 410 556,89	-	90 036,00	1 320 520,89
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	-	-	-	-
nepoužitej časti podielu zaplatenej dane	-	-	-	-
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	-	-	-	-
ostatné	-	-	-	-
Spolu	1 410 556,89	-	90 036,00	1 320 520,89

Úbytky v položke „dotácie zo štátneho rozpočtu alebo prostriedkov Európskej únie“ predstavujú rozpúšťanie prislúchajúcej časti dotácie súbežne s účtovaním odpisov dlhodobého majetku zaradeného v roku 2014 v rámci projektu rekonštrukcie špecializovaného centra sociálnych služieb Stropkov (poznámka III. AKTÍVA, bod 1.1.). Projekty sú dotované Ministerstvom zdravotníctva SR a Agentúrou pre podporu regionálneho rozvoja, pričom organizácia sa na výdavkoch podieľa 5-timi percentami.

VI. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar predstavujú:

	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu		%	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	-	-	-	-	-	-	-	-
Tržby z predaja služieb								
Ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť	288 460,62	269 583,16	-	-	288 460,62	269 583,16	100,00 %	100,00 %
Tržby z predaja služieb spolu	288 460,62	269 583,16	-	-	288 460,62	269 583,16	100,00 %	100,00 %
Tržby za predaný tovar	-	-	-	-	-	-	-	-
Tržby za vlastné výkony a tovar spolu	288 460,62	269 583,16	-	-	288 460,62	269 583,16	100,00 %	100,00 %

2. Ostatné a finančné výnosy

Ostatné a finančné výnosy predstavujú:

	riadok	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu	
		2018	2017	2018	2017	2018	2017
Zmluvné pokuty a penále	50	-	-	-	-	-	-
Ostatné pokuty a penále	51	-	-	-	-	-	-
Platby za odpísané pohľadávky	52	-	-	-	-	-	-
Úroky	53	-	-	-	-	-	-
Kurzové zisky, z toho	54	-	-	-	-	-	-
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		-	-	-	-	-	-
Prijaté dary	55	-	-	-	-	-	-
Osobitné výnosy	56	-	-	-	-	-	-
Zákonné poplatky	57	-	-	-	-	-	-
Iné ostatné výnosy	58	16 693,49	69 434,37	-	-	16 693,49	69 434,37
<i>refundácia mzdových nákladov Úrad práce</i>		16 644,51	69 434,37	-	-	16 644,51	69 434,37
<i>ostatné</i>		48,98	-	-	-	48,98	-
Ostatné výnosy spolu		16 693,49	69 434,37	-	-	16 693,49	69 434,37

3. Dotácie

Prehľad dotácií a grantov v roku 2018, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu účtovného obdobia:

Popis dotácie, grantu	dátum poskytnutia	ročná suma
Príspevok VUC na prevádzku špec. zariadenie Stropkov	mesačne	138 044,39
Príspevok MPSVaR na poskytovanie sociálnej služby	štvrťročne	429 149,97
Spolu		567 194,36

Do výnosov roka 2018 na účet 691 organizácia zúčtovala prijaté dotácie – finančný príspevok na prevádzku pri poskytovaní sociálnych služieb v špecializovanom zariadení, ktorej poskytovateľom bol Prešovský samosprávny kraj a to vo výške 125 905,89 EUR a Košický samosprávny kraj vo výške 12 138,50 EUR, príspevok na poskytovanie sociálnej služby, ktorej poskytovateľom bolo Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny a to vo výške 429 149,97 EUR a z výnosov budúcich období rozpustila časť dotácie prislúchajúcej odpisom dlhodobého majetku zaradeného v roku 2014 v rámci projektu rekonštrukcie špecializovaného centra sociálnych služieb Stropkov (poznámka V. CUDZIE ZDROJE, bod 5) vo výške 90 036,00 EUR.

4. Príspevky z podielu zaplatenej dane a príspevky prijaté od fyzických osôb

Organizácia je registrovaná ako prijímateľ podielu zaplatenej dane. Suma príspevkov z podielu dane zaplatenej v roku 2017, prijatých v roku 2018 predstavuje sumu 1 371,18 EUR (2017: 970,41 EUR). Organizácia tiež v roku 2018 prijala príspevky od fyzických osôb vo výške 2 984,00 EUR.

VII. NÁKLADY**1. Náklady na ostatné služby (r. 07 výkazu ziskov a strát)**

1.1 Prehľad nákladov na poskytnuté ostatné služby je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Nájomné majetku	11 000,00	7 987,50	-	-	11 000,00	7 987,50
Stočné	2 583,26	2 595,79	-	-	2 583,26	2 595,79
Varenie – dodávateľsky pre klientov	94 538,82	87 867,24	-	-	94 538,82	87 867,24
Služby na LSPP, konzília, služby ÚPS	7 034,70	7 615,86	-	-	7 034,70	7 615,86
Pranie	9 647,32	7 725,45	-	-	9 647,32	7 725,45
Odplata za používanie SW a licencií	16 616,40	12 678,00	-	-	16 616,40	12 678,00
Poradenské služby a audit	69 908,00	3 348,00	-	-	69 908,00	3 348,00
Dočasné pridelenie zamestnanca	12 749,08	-	-	-	12 749,08	-
Ostatné služby	2 378,12	3 453,98	-	-	2 378,12	3 453,98
Ostatné služby spolu	226 455,70	133 271,82	-	-	226 455,70	133 271,82

2. Ostatné náklady

2.1 Prehľad ostatných nákladov v nasledujúcej tabuľke:

	riadok	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu	
		2018	2017	2018	2017	2018	2017
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	16	-	-	-	-	-	-
Ostatné pokuty a penále	17	62,30	-	-	-	62,30	-
Odpísané pohľadávky	18	-	-	-	-	-	-
Úroky	19	2 460,32	2 048,95	-	-	2 460,32	2 048,95
Kurzové straty, z toho	20	-	-	-	-	-	-
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		-	-	-	-	-	-
Dary	21	-	-	-	-	-	-
Osobitné náklady	22	104,00	-	-	-	104,00	-
Manká a škody	23	-	-	-	-	-	-
Iné ostatné náklady	24	372,43	464,51	-	-	372,43	464,51
<i>bankové poplatky</i>		354,15	413,95	-	-	354,15	413,95
<i>(+) tvorba /(-) zrušenie rezervy na súdne spory</i>		-	-	-	-	-	-
<i>poplatky leasing</i>		-	-	-	-	-	-
<i>poistné</i>		13,28	30,56	-	-	13,28	30,56
<i>ostatné</i>		5,00	20,00	-	-	5,00	20,00
Ostatné náklady spolu		2 999,05	2 513,46	-	-	2 999,05	2 513,46

VIII. Podsúvahové účty a iné aktíva a pasíva**1. Prenajatý majetok**

Organizácia si formou operatívneho prenájmu prenajíma nehnuteľný majetok od spoločnosti Stropkovská sociálna a.s. Súčasná nájomná zmluva bola uzavretá s účinnosťou od 1. januára 2014.

Prehľad prenajatého majetku je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Položka	2018	2017
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
Pozemky	13 320,00	13 320,00
Budovy a stavby	319 500,00	319 500,00
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	-	-
Dopravné prostriedky	-	-
Drobný dlhodobý hmotný majetok	-	-
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	-	-
Spolu	332 820,00	332 820,00

2. Iné podsúvahové účty

Na podsúvahových účtoch Organizácia neúčtuje žiadne položky.

IX. Významné skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Organizácie.