Výročná správa neziskovej organizácie Centrum pomoci Kalná n. o. za rok 2018

v Kalnej nad Hronom, 10/06/2019

OBSAH:

1. ÚVOD 3

2. PREHĽAD ČINNOSTÍ 4

3. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A ZHODNOTENIE ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV V OBSIAHNUTÝCH 7

4. VÝROK AUDÍTORA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 7

5. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH 8

6. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV ORGANIZÁCIE 8

7. ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGANIZÁCIE 9

1. ÚVOD

Nezisková organizácia Centrum pomoci Kalná , n.o. so sídlom: SNP 469/44, IČO: 45 74 28 12 vznikla dňa 04/03/2014 na základe rozhodnutia Okresného úradu v Nitre podľa ustanovenia § 9 ods. 1 zákona č. 213/1997 Z . z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v platnom znení (ďalej len „Zákon").

Centrum pomoci Kalná, n. o poskytuje nasledovné všeobecne prospešné služby:

- poskytovanie poradenstva občanom v rôznych životných či krízových situáciách,
- poskytovanie pomoci občanom seniorom v domácnosti pri základných sociálnych úkonoch službou rodinní asistenti,
- občanom, ktorí sú odkázaní na pomoc inej osoby z dôvodu vážneho zdravotného stavu prechodného, prípadne trvalého a nemajú posudok o odkázanosti na sociálnu službu t.j. nemôžu využiť opatrovateľskú službu obce,
- pomoc v oblasti rehabilitácie, či rozvíjaní sociálnych zručností,
- sprostredkovanie sociálneho kontaktu osamelo žijúcim osobám,
- sociálna prevencia.

Služby organizácie sú poskytované a vykonávané na základe krízovej intervencie a individuálnych potrieb každého občana.
Hlavným cieľom Centra pomoci Kalná n.o. je najmä: poskytovanie sociálnych služieb.

Orgány neziskovej organizácie sú:
správna rada- najvyšší orgán,
dozorná rada- kontrolný orgán,
riaditeľ n.o.- štatutárny orgán.

Správna rada :

1. **Mgr. Soňa Kocková,**
2. **Jolana Siposová,**
3. **Helena Patassyová,**
4. **Klára Pokoracká,**
5. **Helena Vargová,**
6. **Roland Bogár,**
7. **Mgr. Eva Krchová,**
8. **Ing. Otto Lúdl.**

Dozorná rada :

1. **Mgr. Denisa Belfiová,**
2. **Ing. Andrea Vajdová,**
3. **Mgr. Božena Zummerová**

Riaditeľ : Mgr. Tóthová Ivana

2. PREHĽAD ČINNOSTÍ USKUTOČNENÝCH ORGANIZÁCIOU ZA ROK 2018

Nezisková organizácia Centrum pomoci Kalná n.o. /ďalej len CPK/ vznikla 04.03.2014 registráciou na Okresnom úrade v Nitre. V roku 2018 sme pokračovali v poskytovaní a skvalitňovaní našich služieb.

V roku 2018 organizácia poskytovala 5 sociálnych služieb (prepravná služba, opatrovateľská služba, denné centrum, požičiavanie pomôcok, terénna sociálna služba krízovej intervencie) a službu rodinného asistenta. K 31.12.2018 bol stav zamestnancov 20.

Opatrovateľská služba 11

Prepravná služba.....1

Denné centrum.....2

Rodinný asistent.....1

Dohoda o vykonaní práce 2

Iné (riaditeľ CPK, asistent CPK, účtovník).....3

V roku 2018 organizácia Centrum pomoci Kalná n. o. poskytovala opatrovateľskú službu spolu 32 prijímateľom sociálnej služby. Služba bola financovaná z dotácie Implementačnej agentúry MPSVaR po dobu 4 mesiacov.

Aj v roku 2018 sme zabezpečovali prepravnú službu osobným motorovým vozidlom. Priemerný denný počet prepráv bol v rozsahu 12 – 15 prepráv, t. j. 200 – 300 prepráv mesačne. Za rok 2018 bol priemerný počet najazdených km mesačne 2673 km. Prepravná služba eviduje k 31.12.2018 priemerný mesačný počet prijímateľov sociálnej služby v počte 40 – 50 klientov, individuálne podľa mesiaca z obce Kalná nad Hronom a z iných obcí. Prijímatelia využívajú prepravu prevažne k lekárovi, na dialýzu, a iné....

Služba rodinného asistenta sa poskytovala v nezmenenej forme. V roku 2018 sa nám počet prijímateľov služby rodinného asistenta ustálil, niektorí prijímatelia prešli pod opatrovateľskú službu, ale počet sa rapídne neznížil. Služba sa poskytovala v pravidelných aj

nepravidelných mesačných intervaloch cca 10 klientom. Za rok 2018 sme vytvorili 9 nových zmlúv na poskytovanie služby rodinného asistenta.

Prevádzka Denného centra začala poskytovať sociálne služby denne od 08.00 hod. do 15.30 hod. V roku 2018 sme získali finančné prostriedky v sume 2.630,-€ z OZ Hont Tekov, vďaka ktorým sme zakúpili zariadenie do Denného centra a rehabilitačnej miestnosti. V rámci denného centra sa konal výlet do Bohuníc, exkurzia vodného mlyna, muzeálna prehliadka, rovnako sa zúčastnili aj výletu do Poľnohospodárskeho múzea v Nitre a na rôzne iné kultúrne podujatia.

Vďaka príspevku NSK sme v Dennom centre spustili projekt Športom k mobilizácií, v rámci ktorého sme zaviedli pravidelné cvičenie. Projektom sme chceli rehabilitovať a mobilizovať sociálne odkázaných občanov, ktorým poskytujeme starostlivosť. V rámci projektu sa organizovali pravidelné stretnutia seniorov a ŤZP, pri ktorých sme motivovali seniorov k pohybu, ktorý je veľmi dôležitý k udržaniu zdravotného, ale aj psychického stavu prijímateľov sociálnej služby.

V dennom centre sa pracovalo na posilňovaní jemnej motoriky, precvičovaní pamäti rôznymi technikami.

Ďalšia aktivita podporená NSK bola „Retro párty". Je to udalosť, na ktorej sa stretnú tri generácie – starí rodičia, rodičia, vnúčatá. Prežijú spoločné chvíle pri dobrej hudbe, tanci, zábave. Počas večera vystúpia deti s tanečným programom a program spestria aj naši seniori. Zastúpené sú všetky vekové kategórie nevynímajúc zdravotne postihnutých a občanov odkázaných na pomoc inej osoby, ktorý sa dlhodobo nezúčastňujú aktívneho spoločenského života. Zmyslom celého večera je súdržnosť a sila rodiny, priateľstvo, empatia, starostlivosť a záujem o druhého. Do organizácie „malou" troškou prispejú naši seniori výrobou ozdôb a samotnej výzdoby, ktorú zhotovovali klienti Denného centra v rámci tvorivých aktivít.

V rámci poskytovania služby krízovej intervencie, sa vykonávalo vyhľadávanie FO v nepriaznivej soc. situácií s trvalým pobytom na území Kalnej nad Hronom. Poskytovalo sa sociálne poradenstvo osobám v krízovej sociálnej situácii, kde sa riešili otázky sociálnej pomoci v oblasti sociálneho zabezpečenia ako sociálne dávky, ďalej krízové bývanie, starostlivosť o maloletých, zanedbávanie školskej dochádzky a sociálne iné sociálne problémy, ktoré bolo potrebné riešiť intervenciou. Priemerný počet prijímateľov tejto služby za rok 2018 bolo 9 klientov. Okrem týchto prijímateľov sa riešili malé poradenstvá, v rámci usmerňovania pri vybavovaní rôznych žiadostí, pomoc pri uplatňovaní práv a právom chránených záujmov so súhlasom plnoletej osoby a poradenstvo pri komunikácií v úradnom styku a vo vybavovaní iných vecí v záujme FO.

CPK pomáhala s rozvozom stravy seniorom do domácností v spolupráci s miestnym stravovacím zariadením Služby Kalná s.r.o.. Za rok 2018 bol rozvoz obedov do miesta trvalého bydliska zabezpečený v priemere 15 seniorom v obci.

CPK okrem svojich základných činností koordinovala činnosť poberateľov dávky v hmotnej núdzi. Za rok 2018 bolo evidovaných 7 poberateľov dávky hmotnej núdzi. K 31.12.2018 sme evidovali 5 poberateľov, ktorí dávku neodrábali, nakoľko mali doklad o pracovnej neschopnosti.

V roku 2018 sme zriadili web stránku www. cpkalna.sk.

CPK n. o pre obec Kalná nad Hronom vypracovala sociálne posudky o odkázanosti na sociálnu službu, poskytovala poradenstvo v tejto oblasti. Za rok 2018 sme vytvorili 11 posudkov o posúdení i preposúdení odkázanosti na sociálnu službu.

V júli 2018 organizácia organizovala v spolupráci s obecným úradom denný detský tábor Kalňáčik, ktorého sa zúčastnilo 59 detí.

V novembri 2018 sme uskutočnili susedskú zbierku Sused pomáha susedovi.

V rámci zvyšovania kvality poskytovania sociálnych služieb boli zamestnanci CPK preškolení vzdelávacou agentúrou ADEVEC v oblasti rozvoja emocionálnej inteligencie. Supervízia, ktorá patrí k dôležitým štandardom kvality sociálnych služieb sa v roku 2018 konala pre zamestnancov dvakrát,t.j.1x za polrok.

CPK n. o. v roku 2018 pokračovala s prípravou a zavádzaním štandardov kvality poskytovaných služieb podľa Zákona 448/2008 Z. z. o sociálnych službách.

Porada pracovníkov CPK n. o. sa konala v pravidelných intervaloch každý mesiac.

Správna rada v roku 2018 zasadala 3 krát. V roku 2018 došlo k zmene členov správnej rady, na základe štatútu, podľa ktorého prešlo 4 ročné funkčné obdobie týchto orgánov.
Členmi správnej a dozornej rady sa na základe zvolenia obecného zastupiteľstva stali:

Správna rada:

1. **Mgr. Soňa Kocková,**
2. **Dana Garajová,**
3. **Klára Pokoraczká,**
4. **Ing. Gabriella Nádašdyová,**
5. **Roland Bogár,**
6. **Mgr. Eva Krchová,**
7. **Helena Vargová,**
8. **Ing. Otto Lúdl.**

Dozorná rada :

1. **Mgr. Denisa Belfiová,**
2. **Ing. Andrea Vajdová,**
3. **Mgr. Božena Zummerová.**

Organizácia bola v roku 2018 príjemcom 2% z dane v sume 1.230,96€.

V roku 2018 organizácia pracovala v duchu vízie, ktorú si správna rada schválila na svojom zasadnutí prevádzkovať a doplniť sieť komplexnej sociálnej starostlivosti tak, aby sme zabezpečili zotrvanie prijímateľa sociálnej služby v domácom prostredí čo najdlhšie. Služby chceme rozvíjať a skvalitňovať vzdelávaním zamestnancov v oblastiach, ktoré podporujú prijímateľa sociálnej služby v sebestačnosti a sociálne ho aktivizujú, čím zvyšujeme kvalitu jeho života.

3. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A ZHODNOTENIE ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV V NEJ OBSIAHNUTÝCH

V súlade s § 4 ods. 2 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení Centrum pomoci Kalná, n.o. účtuje v sústave podvojného účtovníctva.

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

1.etapa: prípravné práce – sem patrí zúčtovanie všetkých účtovných prípadov za daný rok do peňažného denníka, vykonanie inventarizácie majetku a záväzkov a zaúčtovanie uzávierkových účtovných operácií,

2. etapa: uzatvorenie účtovných kníh t.j. údajová uzávierka,

3. etapa: zostavenie účtovných výkazov t.j. účtovná závierka,

4. účtovný audit n.o.

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

4. VÝROK AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Vzhľadom na skutočnosť, že dotácie zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu štátneho fondu a z rozpočtu obce prekročili v roku 2018 sumu 33.193,- a príjmy Centra pomoci Kalná n.o., za rok 2018 boli vyššie ako 165.969 €, bol vykonaný audit v súlade s § 33 ods. 3

Zákona č. 375/2015. Z. z. o finančnej kontrole. Správa nezávislého audítora je prílohou výročnej správy za rok 2018.

5. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOV

	Príjmy (v €)	Výdavky (v €)	Zostatok k 31.12.2018
Celkom	247.423,03	238.370,75	9.052,28

6. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV ORGANIZÁCIE

Počiatočný stav k 01.01.2018	0,00 €
Výnosy za rok 2018:	
a.) Dotácie (NSK, Národný projekt, Hont- Tekov) /691/	63.659,49 €
b.) Výnosy z poskytovania služby /602/	182.444,79 €
c.) Prijaté dary pre sociálne znevýhodnené deti /646/	80,- €
d.) Úroky na BU /644/	7,79 €
e.) 2% príspevok z podielu zaplatenej dane /665/	1.230,96 €
Výnosy spolu	**247.423,03 €**
Náklady za rok 2018:	
a.) Spotreba materiálu /501/	14.969,45 €
b.) Opravy a udržiavanie /511/	1.665,35€
c.) Cestovné náklady /512/	1.108,48 €
d.) Ostatné služby /518/	13.839,93 €
e.) Mzdové náklady /521/	141.470,82 €
f.) Zákonné sociálne poistenie a zdrav. poist. /524 /	45.754,42 €
g.) Ostatné sociálne náklady /525/ (DSS, sociálny fond)	1.780,- €
h.) Zákonné sociálne náklady /527 /	10.254,69 €
ch.) Dary /546/	480,- €
i.)Iné ostatné náklady /549/	1.973,76€
j.) Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a hmot. (auto) /551/	4.919,- €
k.) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek /558/	154,85 €
Náklady spolu	**238.370,75 €**
Zostatok k 31.12.2018	**9.052,28 €**

7. ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGANIZÁCIE

Správna rada Centra pomoci Kalná n. o. sa neuzniesla na žiadnych zmenách v štatúte, avšak došlo k zmene v zložení orgánov neziskovej organizácie. V zmysle Štatútu Centra pomoci Kalná, n.o. sa vytvorili potrebné predpoklady, aby nezisková organizácia rozvíjala ďalšie aktivity, podľa druhov poskytovaných všeobecne prospešných sociálnych služieb.

Centrum pomoci Kalná n.o.
SNP 469/44, 935 32 Kalná nad Hronom
IČO: 45 74 28 12, DIČ: 2024046112

Mgr. Tóthová Ivana
Riaditeľ n. o.

Príloha č.1:

SPRÁVA O ČINNOSTI A AKTIVITÁCH DENNÉHO CENTRA CPK

ZA ROK 2018

Mesiac	Názov aktivity	Použitá technika
JANUÁR	Papierové kvety	Tvorenie z papiera
	Spoločenské a kartové hry, relaxačné omaľovanky	
	Papierové vlajočky	Tvorenie z papiera
	Lapače snov	Tvorenie z látky a vlny
	Tréning pamäti	
	Kvetinkové amulety	Tvorenie z hliny
	Príprava tomboly na retro party	Balenie darčekov
FEBRUÁR	Retro party	
	Pletenie košíkov	Papierový pedig
	Spoločenské a kartové hry, relaxačné omaľovanky	
	Pletieme veľkonočné sliepočky	Papierový pedig
	Flitrové a špagátové veľkonočné vajíčka	Zdobenie vajíčok
	Tréning pamäti	
MAREC	Pletieme veľkonočné venčeky	Papierový pedig
	Spoločenské a kartové hry, relaxačné omaľovanky	
	Vyrábame kvety z papierových roliek	Tvorenie z papiera
	Veľkonočná girlanda na okno	Tvorenie z papiera
	Veľkonočné trhy	
	Tréning pamäti	
APRÍL	Púpavový obrázok	Tvorenie z látky a papiera
	Upratovanie zvyškov látok	
	Spoločenské a kartové hry, relaxačné omaľovanky	
	Voňavá šišková dekorácia	Maľovanie
	Tkané podložky pod poháre	Tkanie na kartóne
	Maľované kamienky	Maľovanie
	Maľované fľaše s novinovými obrázkami	Maľovanie
	Tréning pamäti	
	Výlet Skalné obydlia v Brhlovciach	Výlet
MÁJ	Podnosy pletené z papiera	Papierový pedig
	Spoločenské hry, relaxačné omaľovanky	
	Pečenie	Kulinoterapia
	Kartové dopoludnia - žolík	
	Šijeme vtáčikov	Šitie
	Hudobné dopoludnia	Muzikoterapia
	Rozhovory o zdraví	Diskusia
	Tréning pamäti	
	Prechádzka na levickom jarmoku	Výlet
	Krabičky z pohľadníc	Tvorenie z papiera
	Recyklujeme plechovky	Tvorenie z plechoviek
JÚN	Spoločenské hry, relaxačné omaľovanky	

	Cvičenie na fitloptách	
	Hudobné popoludnia	Muzikoterapia
	Rozhovory o zdraví	Diskusia
	Pečenie, varenie	Kulinoterapia
	Kvetinová dekorácia	Tvorenie z papiera
	Batôžková opekačka v Bohunickom mlyne	Výlet
	Recyklujeme krabice	Tvorenie z krabíc
	Ručné práce – háčkovanie, pletenie	Háčkovanie, pletenie
	Tréning pamäte	
	Brmbolcové podsedáky	Tvorenie z priadzí
	Prednáška RÚVZ – Zdravý životný štýl	
	Koberčeky zo zvyškov látok	Tvorenie z látky
	Výlet Slovenské poľnohodpodárske môzeum v Nitre	Výlet
JÚL	Spoločenské hry, relaxačné omaľovanky	
	Varenie, pečenie	Kulinoterapia
	Kartové dopoludnia - žolík	
	Príprava aktivít na letný tábor	
	Posedenie v záhrade s hudbou	Muzikoterapia
	Pamäťové cvičenia	
	Filmové dopoludnia	
	Príborník pletený z papiera	Papierový pedig
	Ručné práce	Háčkovanie, pletenie
	Tvorenie z mušličiek	
	Lapače slnka	
AUGUST	Lapače slnka	Tvorenie z papiera a korálok
	Antistresové omaľovanky pre dospelých	Colorterapia
	Varenie/pečenie	Kulinoterapia
	Kartové dopoludnia - žolík	
	Ručné práce	Háčkovanie, pletenie
	Pamäťové cvičenia	
	Hudobné dopoludnia	Muzikoterapia
	Filmové dopoludnia	
	Maľované fľaše	Maľovanie
	Rámiky na obrázky	Tvorenie z rôznych materiálov
	Kamienkové obrázky	Tvorenie z kamienkov
SEPTEMBER	Turnaj v petangu na Športovom dni	
	Varenie/pečenie	Kulinoterapia
	Antistresové omaľovanky pre dospelých	Colorterapia
	Kartové dopoludnia - žolík	
	Ručné práce	Háčkovanie, pletenie
	Tréning pamäti	
	Hudobné dopoludnia	Muzikoterapia
	Dokončujeme nedokončené	Rôzne techniky
	Prehliadka speváckych skupín JDS	Výlet
	Batôžková opekačka v Klube dôchodcov	Opekačka
	Filmové dopoludnia	
	Oslavujeme Máriu	Oslava menín
	Lúpeme orechy	

	Tvoríme jesenné tekvičky	Tvorenie z látok
	Pletieme košíčky	Papierový pedig
OKTÓBER	Lúpeme orechy	
	Antistresové omaľovanky pre dospelých	Colorterapia
	Kvety zo šišiek	Tvorenie zo šišiek
	Kartové dopoludnia	
	Hudobné dopoludnia	Muzikoterapia
	Tréning pamäti	
	Ručné práce	Háčkovanie, pletenie
	Filmové dopoludnia	
	Girlanda z papierových listov	Tvorenie z papiera
	Joga	Cvičenie
	Pilates	Cvičenie
	Dušičkové venčeky	Tvorenie z prírodných materiálov
NOVEMBER	Sťahovanie Denného centra	
	Antistresové omaľovanky pre dospelých	Colorterapia
	Joga	Cvičenie
	Pilates	Cvičenie
	Kartové dopoludnia - žolík	
	Ručné práce	Háčkovanie, pletenie
	Filmové dopoludnia	
	Hudobné dopoludnia	Muzikoterapia
	Papierové vianočné stromčeky	Tvorenie z papiera
	Tréning pamäte	
	Varenie/pečenie	Kulinoterapia
	Brmbolcové ozdoby – snehuliaci, mackovia...	Tvorenie z priadzí
	Vianoční škriatkovia	Tvorenie z látky
	Vianočné venčeky	Tvorenie z rôznych materiálov
	Šiškové ozdoby	Tvorenie zo šišiek
DECEMBER	Vianoční anjeli z mušlí	Tvorenie z mušlí
	Zdobenie vianočného stromčeka, mikulášske popoludnie	
	Antistresové omaľovanky	Colorterapia
	Ručné práce	Háčkovanie, pletenie
	Hudobné dopoludnia	Muzikoterapia
	Tréning pamäti	
	Pilates	Cvičenie
	Joga	Cvičenie
	Vianočné vločky z lekárskych paličiek	Tvorenie z paličiek
	Kartové dopoludnia - žolík	
	Vianočné ozdoby z pohľadníc	Tvornie z pohľadníc
	Filmové dopoludnia	
	Betlehemy z paličiek	Tvorenie z lekárskych paličiek
	Vianočné trhy	
	Vianočné popoludnie s pečením a koledami	
	Vystúpenie tanečného súboru zo Špeciálnej školy	

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Zakladateľom, správnej rade, dozornej rade a riaditeľovi neziskovej organizácie Centrum pomoci Kalná n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Centrum pomoci Kalná n.o. („Nezisková organizácia"), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Neziskovej organizácie k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve").

Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Neziskovej organizácie 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské 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 Neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou 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 jednotlivo 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Neziskovej organizácie.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 Neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Nezisková organizácie prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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.

Správy 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. Môj 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 mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa neziskovej organizácie Centrum pomoci Kalná 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 nesprávnosti vo výročnej

správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

24.06.2019

Ing. Zuzana Kováčová, číslo licencie 1102
Viničná 6070/7, 968 01 Nová Baňa

ÚRAD PRE DOHĽAD NAD VÝKONOM AUDÍTU
UDVA
1102
číslo licencie
CERTIFIKOVANÝ AUDÍTOR
Ing. Zuzana Kováčová

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 píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
Á Ä B Č 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	Účtovná závierka			Mesiac	Rok
2024046112	X riadna	zostavená	Za obdobie	od 01	2018
IČO 45742812	mimoriadna	schválená		do 12	2018
SID	SK NACE	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 01	2017
	88990			do 12	2017

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč NUJ 1-01)

X Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

X Poznámky (Úč NUJ 3-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

Centrum pomoci Kalná n.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: SNP

Číslo: 469/44

PSČ: 93532

Obec: Kálna nad Hronom

Číslo telefónu: 0 /

Číslo faxu: 0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
18.06.2019			
Schválená dňa: . .20			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

IČO 4 5 7 4 2 8 1 2 / SID

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**	33 741	11 028	22 713	13 041
1. Dlhodobý nehmotný majetok	**r.003 až r.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**	33 741	11 028	22 713	13 041
Pozemky	(031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky	(032)	011		x		
Stavby	021-(081+092 AÚ)	012				
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	022-(082+092 AÚ)	013	33 741	11 028	22 713	1 041
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				12 000
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				

Súvaha (Úč NUJ 1-01) IČO 4 5 7 4 2 8 1 2 / SID

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**	33 608	155	33 453	45 829
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**	774	155	619	3 300
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	043	774	155	619	774
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		2 526
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				
4. Finančné účty	**r.052 až r.056**	**051**	32 834		32 834	42 529
Pokladnica	(211+213)	052	2 749	x	2 749	4 711
Bankové účty	(221 AÚ+261)	053	30 085	x	30 085	37 818
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 a r.059**	**057**	876		876	240
1. Náklady budúcich období	(381)	058	876		876	240
Príjmy budúcich období	(385)	059				
MAJETOK SPOLU	**r.001+r.029+r.057**	**060**	68 225	11 183	57 042	59 110

Súvaha (Úč NUJ 1-01) IČO 4 5 7 4 2 8 1 2 / SID

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**	26 424	17 372
1. Imanie a peňažné fondy	**r.063 až r.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 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**	17 372	-4 617
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	**r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)**	**073**	9 052	21 989
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU	**r.075+r.079+r.087+r.097**	**074**	30 618	40 697
1. Rezervy	**r.076 až r.078**	**075**	3 640	4 981
Rezervy zákonné	(451 AÚ)	076		
Ostatné rezervy	(459 AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy	(323+451 AÚ+459 AÚ)	078	3 640	4 981
2. Dlhodobé záväzky	**r.080 až r.086**	**079**	236	192
Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	080	236	192
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**	26 742	35 524
Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	088	1 078	2 130
Záväzky voči zamestnancom	(331+333)	089	8 205	9 401
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	090	5 115	6 159
Daňové záväzky	(341 až 345)	091	422	386
Záväzky z dôvodu finan. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	092		
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov	(367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení	(368)	094		
Spojovací účet pri združení	(396)	095		
Ostatné záväzky	(379+373 AÚ+474 AÚ+479 AÚ)	096	11 922	17 448
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 a r.103**	**101**		1 041
1. Výdavky budúcich období	(383)	102		
Výnosy budúcich období	(384)	103		1 041
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU	**r.061+r.074+r.101**	**104**	57 042	59 110

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

IČO 4 5 7 4 2 8 1 2 / SID

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	14 969		14 969	10 132
502	Spotreba energie	02				
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	1 665		1 665	1 822
512	Cestovné	05	1 109		1 109	1 839
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	13 840		13 840	15 406
521	Mzdové náklady	08	141 471		141 471	163 745
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	45 754		45 754	51 786
525	Ostatné sociálne poistenie	10	1 780		1 780	1 980
527	Zákonné sociálne náklady	11	10 255		10 255	10 084
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15				
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				54
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21	480		480	205
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	1 974		1 974	194
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	4 919		4 919	1 788
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	155		155	
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				
Účtová trieda 5 spolu	**r.01 až r.37**	**38**	238 371		238 371	259 035

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

IČO 4 5 7 4 2 8 1 2 / SID

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	182 445		182 445	153 484
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	8		8	15
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	80		80	205
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				-5
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				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	1 231		1 231	3 857
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	63 659		63 659	123 468
Účtová trieda 6 spolu	**r.39 až r.73**	**74**	247 423		247 423	281 024
Výsledok hospodárenia pred zdanením	**r.74 - r.38**	**75**	9 052		9 052	21 989
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení	**(r.75 - (r.76 + r.77))(+/-)**	**78**	9 052		9 052	21 989

Poznámky Úč MÚJ 3-01 IČO 45742812 DIČ 2 0 2 4 0 4 6 1 1 2

Čl. I Všeobecné údaje

1) Názov právnickej osoby a jej sídlo alebo meno a priezvisko fyzickej osoby

Centrum pomoci Kalná n.o.
SNP 469/44
935 32 Kálna nad Hronom

2) Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov 0

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti Áno

2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svoje činnosti: [x] Áno [ ] Nie

Zmeny účtovných zásad a metód: [ ] Áno [x] Nie
Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitos ťami:

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

ÚJ nakupovala v danom roku dlhodobý nehmotný majetok: [ ] Áno [x] Nie
1) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, ÚJ oceňovala obstarávacou cenou v zložení:
[ ] Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
[ ] dopravné [ ] provízie [ ] poistné [ ] clo

ÚJ tvorila vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok: [ ] Áno [x] Nie
2) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňovala ÚJ vlastnými nákladmi v zložení:
[ ] priame náklady [ ] nepriame náklady spojené s výrobou [ ] inak:

ÚJ v bežnom roku nakupovala dlhodobý hmotný majetok: [ ] Áno [x] Nie
3) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňovala ÚJ obstarávacou cenou v zložení:
[ ] obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
[ ] dopravné [ ] provízie [ ] poistné [ ] clo [ ] ostatné VON

ÚJ v bežnom roku tvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou: [ ] Áno [x] Nie
4) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňovala ÚJ vlastnými nákladmi v zložení
[ ] priame náklady
[ ] nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
[ ] inak:

ÚJ v bežnom roku vlastnila cenné papiere: [ ] Áno [x] Nie

5) Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:
[ ] obstarávacou cenou pri nákupe a predaji
[ ] pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)
[ ] metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)
[ ] inak:

ÚJ nakupovala zásoby: [ ] Áno [x] Nie
Účtovanie obstarania a úbytku zásob.
Pri účtovaní zásob postupovala ÚJ podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl.2
[ ] spôsobom A účtovania zásob
[ ] spôsobom B účtovania zásob
6) Nakupované zásoby oceňovala ÚJ obstarávacou cenou v zložení:
[ ] cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
[ ] dopravné [ ] provízie [ ] poistné [ ] clo [ ] ostatné VON

Náklady súvisiace s obstaraním zásob
[ ] pri príjme na sklad sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,
[ ] obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru záväzne stanoveným spôsobom takto:

VON
---------- x výdaj zo skladu
PS zásob + príjem na sklad

Popis:
[ ] obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným ÚJ podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal
[ ] vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
[ ] metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
[ ] iný spôsob:

ÚJ tvorila v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou: [ ] Áno [x] Nie
7) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou ÚJ oceňovala vlastnými nákladmi
[ ] podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení
– priame náklady
– časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

ÚJ oceňovala peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky: [ ] Áno [x] Nie
8) peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou
9) pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, doba odpisovania a odpisové metódy pri určení odpisov

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku
Spôsob zostavovania účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku Doba odpisovania Sadzba odpisov Odpisová metóda
osobný automobil 4 roky 100 % rovnomerná

[ ] Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

[ ] Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

[ ] Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia ÚJ

		Vyčíslenie vplyvu zmien na:			
Typ zmeny	**Dôvod zmeny**	**Majetok**	**Záväzky**	**Základné imanie**	**Hospodársky výsledok**
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

5) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve

Dotácia	Ocenenie
Implementačná agentúra	60840,00
Nitriansky samosprávny kraj	5345,00
	0,00
	0,00

6) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Opravy minulého ÚO	Patrí do obdobia	Účet	Účtované na účet HV min. období (EUR)	Účtované do HV bežného obdobia(EUR)
Oprava nákladu na zamest.	2016	5521/331	0,00	1191,30
Inventúrny rozdiel ZP	2017	524/336003	0,00	7,19
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Popis nákladov a výnosov Dôvod vzniku Eur

2) Informácie o záväzkoch

Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00
Celková suma zabezpečených záväzkov	11922,14

Opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Záväzok je vklad na osobitný účet zákonného zástupcu klienta Jozefa Grantnera, ktorý využíva naše služby denného centra. Vklad je takto zmluvne ošetrený pred neschopnosťou platiť za klienta v čase keď sa pominie zákonný zástupca. Viď Zmluva o úschove vkladu zo dňa 21.11.2016.

3) Informácie o vlastných akciách

a)

Dôvod nadobudnutia vlastných akcií	

b.1)

Nadobudnuté počas ÚO			Prevedené počas ÚO		
Počet	**Menovitá hodnota**	**%hodnota na upísanom Zl**	**Počet**	**Menovitá hodnota**	**%hodnota na upísanom Zl**
0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0	0,00	0,00

b.2)

Nadobudnuté počas ÚO		Prevedené počas ÚO	
Počet	Hodnota	Počet	Hodnota
0	0,00	0	0,00
0	0,00	0	0,00
0	0,00	0	0,00

c)

V držbe k poslednému dňu ÚO			
Počet	Menovitá hodnota	Nadobúdacia hodnota	%podiel na upísanom Zl
0	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00

4) Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka účtovná jednotka vytvorila: Nie

5) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

	Orgány účtovnej jednotky					
	Štatutárny orgán		Dozorný orgán		Iný orgán	
	Suma	Úroková sadzba	Suma	Úroková sadzba	Suma	Úroková sadzba
Celková suma poskytnutých pôžičiek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iné plnenie na súkr. účely	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celková suma záruk podľa jednotlivých druhov záruk (záruky, garancie, ručenie na zmenke, ručenie na pôžičku, hypotéku)	0,00	X	0,00	X	0,00	X

Hlavné podmienky pre poskytnutie záruk a pôžičiek a doplňujúci komentár

6) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

a) celková suma finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie

b) celková suma významných podmienených záväzkov

c) opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov

d) celková suma významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom

e) opis významných povinností ÚJ vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov

7) Informácie o udelení výlučného alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

a) všetkých formách prijatej náhrady ; b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov; c) všetkých druhoch činnosti ÚJ