

Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Nitra
Nám. Jána Pavla II. č. 7, 950 50 Nitra

„Promeritae Quieti svätého Svorada“

Zariadenie pre seniorov, Domov sociálnych služieb, Špecializované zariadenie

Dolnohorská ul. 6, 949 01 Nitra

☎ 037/640 99 01

e-mail: pqss.kancelar1@gmail.com

***Výročná správa
2018***



O B S A H

I. Informácie o zariadení	3
II. Činnosť zariadenia	4
III. Hospodárenie s finančnými prostriedkami	7
1. Ročná účtovná závierka	7
2. Výrok audítora	14
3. Prehľad o príjmoch a výdavkoch	19
4. Stav a pohyb majetku a záväzkov	21
5. Ekonomicky oprávnené náklady	22

I. Informácie o zariadení

Zariadenie sociálnych služieb bolo zriadené Rímskokatolíckou cirkvou Biskupstvom Nitra a po schválení Nitrianskym samosprávnym krajom začalo pôsobiť 18. júna 2013 ako Zariadenie pre seniorov a Domov sociálnych služieb. Špecializované zariadenie bolo zapísané do registra poskytovateľov sociálnych služieb dňa 23. Februára 2015. Zariadenie je bez samostatnej právnej subjektivity, štatutárnym zástupcom zriaďovateľa je Ing. Mgr. Martin Štofko, diecézny ekonóm.

Identifikačné údaje organizácie

Názov zariadenia:

„Promeritae Quieti sv. Svorada“

Adresa zariadenia: Dolnohorská ul. 6, 949 01 Nitra

Zastúpenie: Ing. Mgr. Juraj Barát, riaditeľ

Číslo bankového účtu: SK54 0200 0000 0029 3514 2054

IČO: 355 93 008

DIČ: 202 111 4722

Registrácia sociálnych služieb na NSK: dňa 18. 06. 2013 pod reg. číslom **266**.

Druh a rozsah poskytovaných sociálnych služieb

- Zariadenie pre seniorov (ZPS) – kapacita 18 miest (pobytová celoročná forma, neurčitý čas)
- Domov sociálnych služieb (DSS) – kapacita 8 miest (pobytová celoročná forma, neurčitý čas)
- Špecializované zariadenie (ŠZ) – kapacita 10 miest (pobytová celoročná forma, neurčitý čas)
- Prepravná služba – terénna forma, neurčitý čas.

Organizačná štruktúra PQSS

Personálna skladba – počet zamestnancov – 24

Profesionálne zloženie: riaditeľ/sociálny pracovník, zariadenia, prevádzkoví pracovníci – 5: správca budov/údržbár/vodič, administratívny pracovník, pracovník vo výdajni stravy, upratovačky – 2; zdravotnícky úsek - 18: hlavná sestra, zdravotné sestry - 3, zdravotní asistenti - 2, sanitár, opatrovateľky – 9, pomocný opatrovatelia - 2.

Zdroje financovania

- ZPS: Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR, príspevky prijímateľov sociálnych služieb (ďalej len PSS), zriaďovateľ
- DSS: Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR, Nitriansky samosprávny kraj, príspevky prijímateľov sociálnych služieb (ďalej len PSS), zriaďovateľ
- ŠZ: Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR, Nitriansky samosprávny kraj, príspevky prijímateľov sociálnych služieb (ďalej len PSS), zriaďovateľ

II. Činnosť zariadenia

Počet prijímateľov sociálnych služieb k 31. 12. 2018: 24

Veková skladba PSS:

- od 57 - 62 r.: 1
- od 63 - 74 r.: 7
- od 75 - 79 r.: 4
- od 80 - 84 r.: 3
- od 85 - 89 r.: 6
- nad 90 rokov: 3



Zákon č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách umožňuje občanom využívať možnosti umiestniť svojho staršieho člena rodiny v našom zariadení podľa kapacity zariadenia a našich možností s schopností. Vzhľadom k pôvodnému úmyslu zriaďovateľa prijímame prednostne starších a chorých kňazov Nitrianskej diecézy, ale sme otvorení aj pre všetkých občanov SR.

Dôvody umiestnenia PSS

- Odkázanosť na sociálne služby PSS vzhľadom k vysokému veku, obmedzenej alebo zhoršenej mobilite a neschopnosti rodinných príslušníkov postarať sa o svojich najbližších kvôli zamestnaniu, chorobe, starobe alebo ich absencii.
- Nedostatok skúseností v poskytovaní odbornej ošetrovateľskej a opatrovateľskej starostlivosti a nedostačujúcej fyzickej sily poskytnúť podobnú pomoc v rodinnom prostredí.
- Riešenie nepriaznivej situácie uchádzačov, ktorí sa stali odkázaní na sociálne služby na základe rozhodnutia o odkázanosti na poskytovanie sociálnych služieb.
- Možnosť naplnenia duchovných potrieb vďaka kaplnke (denná sv. omša, rôzne duchovné aktivity a pod.)



Rôzne aktivity v rámci sociálnej rehabilitácie

Na rôzne aktivity je v programe činnosti vyhradený primeraný čas, zvlášť odpoľudnia, po krátkom poobednom odpočinku. K aktivitám pozývame niekedy externú ergoterapeutičku, dobrovoľníkov a brigádnikov.

Ide o tieto aktivity: využívanie skupinovej sociálnej rehabilitácie formou tréningu pamäte, reminiscenčnej terapie, pracovnej terapie (pestovanie kvetov, drobného ovocia, bylín), ergoterapie (tvorivá dielňa), arteterapie; rôzne spoločenské hry a aktivity na rozvíjanie jemnej motoriky; príprava a zabezpečovanie kultúrnych podujatí (scénky, koncerty, besedy), náboženských podujatí (formou modlitby, adorácií, sv. omší), duchovné obnovy s externým prednášateľom, vychádzky do mesta, na Kalváriu, Nitriansky hrad, vychádzky do okolitej prírody a ďalšie.



Spolupráca zariadenia s inými subjektmi

Zariadenie PQSS spolupracuje s Hospicom – domom pokoja a zmieru u Bernadetky v Nitre v rámci poskytovania ambulantnej hospicovej služby a tiež s ADOS liečebnou rehabilitáciou. Ošetrojúcim zmluvným lekárom je MUDr. Marián Šoth, ale každý PSS má možnosť vybrať si lekára. PSS využívajú túto možnosť pri odborných vyšetreniach. PQSS má uzatvorenú zmluvu o starostlivosti o duševné zdravie so psychiatrickou, MUDr. Dúbravskou (neštátne zdravotnícke zariadenie ANIMI PAX, s. r. o.). Zariadenie ďalej spolupracuje s Teologickým inštitútom v Nitre, odkiaľ prichádzajú pravidelne študenti TI na dobrovoľnícke stáže v trvaní júl - august. Na sviatky a významné obdobia roka (Pôstna duchovná obnova, Letné týždne so študentkami zo Španielska, Október – mesiac úcty k starším, adventná duchovná obnova, Deň so sv. Mikulášom, Vianoce, Veľká noc...) k nám zavítali mladí ľudia s pekným programom, hlavne študenti z internátu susednej Strednej odbornej školy veterinárnej. Dobrovoľnícku činnosť vykonávajú i fyzické osoby, s ktorými má zariadenie uzatvorenú zmluvu o dobrovoľníckej činnosti. V roku 2018 aktívne pôsobilo 6 dobrovoľníkov.

Medzi externých dodávateľov služieb pre PQSS patria:

- varenie a príprava stravy: Bystrík, s.r.o., Nitra; Špecializovaná nemocnica Zobor, Nitra
- komunálny, biologický odpad: NKS Nitra, Bemia plus, s.r.o., Šurany
- základný servis výťahu: Schindler, Bratislava
- deratizácia a dezinsekcia: Daniel Repka Deratex-EKO, Košice
- čistenie lapača tukov – KANAL, M.P.S., s. r. o., Senec
- kontroly EPS: DIDA Nitra
- BOZP: Cíbková Eva
- HOSPIMED Slovakia, Scandi, Medplus, VizioGroup

III. Hospodárenie s finančnými prostriedkami

1. Ročná účtovná závierka

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě 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 2 0 2 1 1 1 4 7 2 2		Účtovná závierka		Mesiac Rok	
IČO 3 5 5 9 3 0 0 8		☒ riadna	☒ zostavená	Za obdobie od 0 1 2 0 1 8	
SID SK NACE 9 4 . 9 1 . 0		☐ mimoriadna	☐ schválená	do 1 2 2 0 1 8	
		(vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 7	
				do 1 2 2 0 1 7	

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

R í m s k o k a t o l í c k a c i r k e v

B i s k u p s t v o N i t r a

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica		Číslo
N á m e s t i e J á n a P a v l a I I .		7
PSČ	Obec	
9 5 0 5 0	N i t r a	
Číslo telefónu	Číslo faxu	
0 9 1 1 / 9 1 3 0 4 6	0 /	
E-mailová adresa		
f i n a n c n e 1 @ g m a i l . c o m		

Zostavená dňa: 2 5 . 0 6 . 2 0 1 9	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b		1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021		001	147024032,50	10838819,60	136185212,90	133582291,88
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002		15273,20	15273,20	0,00	
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003					
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004		15273,20	15273,20	0,00	
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	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- 095AÚ)	008					
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009		142877978,94	10519003,78	132358975,16	129550564,98
Pozemky (031)	010		110536048,41	X	110536048,41	110697900,95
Umelecké diela a zbierky (032)	011			X		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012		18732962,97	8020497,86	10712465,11	10800623,17
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013		1650194,34	1137046,03	513148,31	615363,90
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014		354137,94	351589,61	2548,33	9309,39
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015		24717,88	2909,48	21808,40	21808,40
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016					
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017		862070,10	862070,10	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018		219569,68	144890,70	74678,98	80969,98
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019		10498277,62		10498277,62	7324589,19
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020					
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021		4130780,36	304542,62	3826237,74	4031726,90
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		8462,72		8462,72	10085,72
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024					
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025		304542,62	304542,62	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026		3817775,02		3817775,02	4021641,18
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028					

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029	16542384,67	52871,07	16489513,60	15723162,90
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030	51,08		51,08	76,35
Materiál (112 + 119) - 191	031	51,08		51,08	76,35
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 preddávky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				5928493,14
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				5928493,14
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	14064230,65	52871,07	14011359,58	5392195,75
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	212466,41	52871,07	159595,34	470646,79
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		19,08
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		71400,57
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		3348,00
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	13851764,24		13851764,24	4846781,31
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	2478102,94		2478102,94	4402397,66
Pokladnica (211 + 213)	052	18005,69	x	18005,69	14877,46
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	2460097,25	x	2460097,25	4387520,20
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057	361,29		361,29	355,72
1. Náklady budúcich období (381)	058	361,29		361,29	355,72
Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	163566776,46	10891690,67	152675087,79	149305810,50

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	135237855,95	134748866,68
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	119636630,06	119767278,05
Základné imanie (411)	063	118393070,23	118508093,87
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064	1093853,96	1030438,72
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066	149705,87	228745,46
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068	3210565,89	3210565,89
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071	3210565,89	3210565,89
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	11771022,74	11789460,69
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	619637,26	-18437,95
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	12503986,56	9243013,70
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075		
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078		
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	1377,03	1399986,15
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	1377,03	1905,56
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddávky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		1398080,59
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	8548221,53	4962977,35
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	801534,77	1944932,68
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089		
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090		
Daňové záväzky (341 až 345)	091	13368,24	
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092	9283,18	
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	7724035,34	3018044,67
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	3954388,00	2880050,20
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098	3914380,00	2840042,20
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099	40008,00	40008,00
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	4933245,28	5313930,12
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	4933245,28	5313930,12
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	152675087,79	149305810,50

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	126212,87	68409,83	194622,70	114216,36
502	Spotreba energie	02	82827,83	80976,82	163804,65	122968,67
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	69532,64	531707,19	601239,83	212939,33
512	Cestovné	05	2167,68		2167,68	2187,54
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	208557,26	101204,78	309762,04	479907,25
521	Mzdové náklady	08	2540580,20	125739,00	2666319,20	2479144,69
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	875844,03	43406,00	919250,03	854470,91
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	166732,40	5722,00	172454,40	164594,31
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13		296,49	296,49	278,75
532	Daň z nehnuteľností	14	8232,92	16892,38	25125,30	25506,88
538	Ostatné dane a poplatky	15	1009,91		1009,91	788,56
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	13,20		13,20	
543	Odpísanie pohľadávky	18	25195,00		25195,00	
544	Úroky	19		38270,39	38270,39	35022,00
545	Kurzové straty	20		1484,80	1484,80	6132,17
546	Dary	21	25500,00		25500,00	949600,00
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23	29,26		29,26	
549	Iné ostatné náklady	24	7722,16	11601,27	19323,43	23640,28
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	409518,30	151525,25	561043,55	504655,19
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26	13063,67	33396,23	46459,90	1838884,64
553	Predané cenné papiere	27		497812,45	497812,45	119634,38
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		8817,96	8817,96	
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	922019,86		922019,86	1580598,25
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	123356,00		123356,00	66728,75
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37	382684,50		382684,50	343813,38
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	5990799,69	1717262,84	7708062,53	9925712,29

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				
604	Tržby za predaný tovar	41		152489,56	152489,56	78484,21
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	5700,34	185593,07	191293,41	119481,46
645	Kurzové zisky	54		318,59	318,59	
646	Prijaté dary	55	6000,00		6000,00	243081,20
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	632956,32		632956,32	966722,65
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59		106746,80	106746,80	1477897,48
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60		18673,61	18673,61	19647,79
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61		481616,24	481616,24	103041,45
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		2559833,77	2559833,77	2406388,73
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	154512,67		154512,67	152112,51
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	152180,40		152180,40	767704,14
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72	382684,50		382684,50	343813,38
691	Dotácie	73	3863908,02		3863908,02	3605417,82
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	5197942,25	3505271,64	8703213,89	10283792,82
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-792857,44	1788008,80	995151,36	358080,53
591	Daň z príjmov	76		375514,10	375514,10	376518,48
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-792857,44	1412494,70	619637,26	-18437,95

2. Výrok audítora

Hospodárenie PQSS sme dali auditovať v súlade s § 67a zákona č.448/2008 Z .z. o sociálnych službách.

Účtovné obdobie: 01.01.2018 – 31.12.2018

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Audit individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy

za obdobie 01. 01. 2018 - 31. 12. 2018

Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Nitra

950 50 Nitra, Námestie Jána Pavla II. č. 7

DOMINANT AUDIT s.r.o., J.Zemana 99, 911 01 Trenčín

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro, Vložka č. 19867/R

IČO: 43 869 653, DIČ: 2022512338, IČDPH: SK2022512338

Tel: +421 905706163, e-mail: tomsikova@dominant-tn.sk

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Diecéznemu biskupovi

Rímskokatolíckej cirkvi Biskupstvo Nitra, Nám. Jána Pavla II č.7, 950 50 Nitra

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej individuálnej účtovnej závierky cirkevnej organizácie **Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Nitra** (ďalej len „organizácia“), ktorá obsahuje zostavenú súvahu za účtovné obdobie končiacie sa k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu a poznámky vrátane prehľadu významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená ročná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii cirkevnej organizácie Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Nitra 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.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa Medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť auditora za audit účtovnej závierky. Od cirkevnej 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 týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu auditora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu organizácie za účtovnú závierku

Štatutárny orgán organizácie zodpovedá za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania. Súčasťou tejto zodpovednosti je návrh, zavedenie a udržiavanie vnútornej kontroly relevantnej pre zostavenie a vernú prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, výber a uplatňovanie vhodných účtovných pravidiel a uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán organizácie zodpovedný za zhodnotenie schopnosti cirkevnej 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 auditora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, že účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby a vydať správu auditora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo

v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahrnúť tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol cirkevnej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií uskutočnené štatutárnym orgánom organizácie.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán organizácie vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť cirkevnej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke, alebo ak sú tieto informácie nedostatočné, musíme modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítorom. Budúce udalosti alebo okolnosti však nemôžu spôsobiť, že organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celú 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 neziskovej organizácie 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 cirkevnej organizácie **Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Nitra** obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, 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 uvádzame, že neexistujú zistenia, ktoré by sme mali v našej správe uviesť.

Trenčín, dňa 10. júla 2019



DOMINANT AUDIT s.r.o.
J.Zemana 99, 911 01 Trenčín
Licencia SKAu č. 319

Ing. Jana Tomšíková
štatutárny auditor
Licencia SKAu č. 454

3. Prehľad o príjmoch a výdavkoch

Pre zabezpečenie poskytovania sociálnych služieb a chod prevádzky zariadenia PQSS podľa zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách, bol poskytnutý finančný príspevok z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR v celkovej výške 149.292,- €, z toho 60.030,- € ZPS, 37.584,- € DSS, 51.678,- € ŠZ a z Nitrianskeho samosprávneho kraja v celkovej výške 53.428,92 €, z toho 4.801,32 DSS a 48.627,60 € ŠZ.

Na základe vyúčtovania dotácie, podľa skutočného počtu dní obsadenosti, vrátilo zariadenie nevyčerpaný finančný príspevok MPSVaR SR vo výške 46.761,91 €, z toho 23.271,91 € ZPS a 23.490,- € DSS. NSK sme vrátili dotáciu podľa skutočného počtu dní obsadenosti v ŠZ vo výške 763,40 €.

Klienti uhradili za poskytnuté sociálne služby 82.212,85 €, iné zdroje 10.188,- €.

Z celkového objemu príjmov boli hradené výdavky na mzdy a odvody v celkovej výške 232.500,93 €, z toho:

- z príspevku MPSVaR SR	ZPS	36.758,09 €
	DSS	14.094,00 €
	ŠZ	51.678,00 €
- z finančného príspevku NSK	DSS	4.801,32 €
	ŠZ	27.530,43 €

Výdavky na prevádzku:

- z finančného príspevku NSK	ŠZ	20.333,77 €
------------------------------	----	-------------

Výdavky na ostatný materiál	10.105,52	
kancelárske potreby	281,31	
pracovné odevy	387,50	
potraviny	389,38	
liturgické predmety a pomôcky	245,16	
čistiace a dezinfekčné prostriedky	3.618,10	
pomôcky do ambulancie	35,00	
DHM	1.598,40	
ostatné, bežná údržba a chod zariadenia	3.550,67	
Výdavky na energie	21.081,55	
elektrina	7.153,61	
plyn	11.204,64	
voda	2.723,30	
Ostatné výdavky na služby	76.094,57	
telefóny	1.445,78	
poštovné	37,70	
prepravné	131,70	
stravovanie	62.443,28	
smetné, odvoz odpadu	1.782,24	
opravy a údržba	5846,04	
technik BOZP	600,00	
služby lekára	1.146,00	
školenia	136,00	
ostatné služby	2.525,83	
Odpisy za stredisko PQSS		
budova	56.757,00	
ostatné	10.227,38	

z toho 20.333,77 € NSK

4. Stav a pohyb majetku a záväzkov

Pohľadávky a záväzky za rok 2018		
CSS	Fa 2579118012	41,22 €
NKS	Fa 3628183505	63,17 €
Cíbiková Eva	Fa 19011	50,00 €
Slovak Telekom	Fa 8224014809	64,14 €
SPP	Fa 8448786553	-711,36 €
VEMAX	Fa 2018618	149,28 €
BEMIA	Fa 20181826	35,36 €
Východoslovenská energetika a.s.	Fa 722420225	432,61 €
ZVS NITRA	Fa 8860107956	352,60 €
SPOLU:		477,02 €

Pohľadávky – neuhradené od klientov zariadenia 4.849,37 €

Finančný majetok

Zostatok k 31.12.2018:

Pokladnica	3.931,10 €
Bežný účet:	
VÚB SK54 0200 0000 0029 3514 2054	1.640,04 €
Dotačné účty:	
VÚB SK59 0200 0000 0032 6108 8251	30,00 €
VÚB SK24 0200 0000 0028 3082 6951	0,00 €

5. Ekonomicky oprávnené náklady na jedného PSS

Ekonomicky oprávnené náklady (EON) na jedného PSS/mesiac v zariadení sú priemerne vo výške 1.341,- €.

	<i>ZPS</i>	<i>DSS</i>	<i>ŠZ</i>
EON na PSS za r. 2018:	15.602,16 €	15.980,64 €	16.704,48 €
EON na PSS mesačne:	1.300,18 €	1.331,72 €	1.392,04 €