



Memoria nezisková organizácia

Výročná správa za rok 2018

Vypracoval: Ing. Róbert Bučko, 29. Júla 2019

Obsah

Obsah.....	2
Úvod	3
Prehľad činností vykonaných v roku 2018	3
Ročná účtovná uzávierka	4
Výrok audítora k ročnej účtovnej uzávierke	4
Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch	4
Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie	4
Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie	5
Záver	5

Úvod

Rok 2018 bol deviatym rokom fungovania neziskovej organizácie Memoria n. o. Organizácia vznikla dňa 15.01.2010 spojením ľudí, ktorí chceli využiť doterajšie skúsenosti v oblasti vzdelávania, sociálnych služieb a tým podporiť východoslovenský región a životnú úroveň obyvateľstva. Hlavným smerom organizácie je podpora sociálnych služieb v regióne, so zameraním práce pre seniorov a podpora vzdelania a vzdelanostnej úrovne ľudí v regióne s lepšou adaptabilitou na pracovnom trhu. Organizácia sa začala aktívne zapájať do sociálnej oblasti a to najmä z dôvodu, že v regióne pôsobnosti je dopyt po týchto službách zo strany klientov pomerne veľký. Organizácia vie zabezpečovať kurzy a vzdelávacie programy:

- Jazykové vzdelávacie programy
- Kurzy s poskytovaním sociálnych služieb
- Prieskum trhu a verejnej mienky za účelom regionálneho rozvoja
- Kultúrne a spoločenské akcie pre domovy sociálnych služieb
- Sociálne služby
- a iné

Prehľad činností vykonaných v roku 2018

V tomto roku svojho pôsobenia organizovala nezisková organizácie Memoria niekoľko akcií na podporu regionálneho rozvoja.

- Denný stacionár je ambulantnou celodennou sociálnou službou poskytovanou v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 445/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov a v znení zákona č. 317/2009 Z. z..
- Zatvorili sme z dôvodu zníženia finančného krytia pôsobenie v rámci poskytovania sociálnych služieb v zmysle zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 445/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní a v zmysle zákona neskorších zmien a doplnkov. V rámci tejto aktivity sme úspešne prevádzkovali od 01.01.2017 sociálnu službu Denný stacionár v piatich obciach okresov Snina a Humenné. V roku 2018 sme teda prevádzkovali sociálnu službu Denného stacionára iba v obci Pčoliné a to iba 1,5 mesiaca.
- Zabezpečovanie potrebných dokumentov, priestorov, osôb a zmlúv pre spustenie vzdelávacieho programu „Kurz opatrovania“ v zmysle zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách. Úspešné získanie akreditácie „Kurz opatrovania“ s obhajobou na MPSVaR SR.
- Úspešne pokračujeme v rozširovaní Súkromnej materskej školy v Snine v zmysle pokračovania tejto vzdelávacej činnosti pre deti od 2-6rokov v meste Snina.
- Vykonávali sme kurzy v sociálnej oblasti a to Kurz Inštruktora Sociálnej rehabilitácie.

Ročná účtovná uzávierka

Ročná uzávierka bola vypracovaná v júni 2019 a predložená príslušnému daňovému úradu k dátumu 16.06.2019. Účtovná závierka pozostáva z týchto častí:

- Účtovná závierka za rok 2018

Po odovzdaní bude táto závierka súčasťou výročnej správy za rok 2018.

Výrok audítora k ročnej účtovnej uzávierke

Vzhľadom na rozsah účtovaných položiek, audit nebol vykonaný.

Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch

	Príjmy	Výdavky
Hlavná nezdaňovaná činnosť	5312,33€	5911.55€
z toho dotácie MPSVaR SR	5312,33€	
Zdaňovaná činnosť	92381,98€	57 875,19€
Z toho dotácia MŠVVaŠ SR	24500	
SPOLU PRIJÍMY	97694,31€	
SPOLU VÝDAVKY	63786,74€	

Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie

V roku 2018, majetok organizácie tvorili peňažné prostriedky v pokladni a na bežnom účte organizácie. Žiaden iný majetok organizácia nevlastní.

Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie

Správna rada bola na základe schválených úprav štatútu rozšírená o nových členov správnej rady a personálne zmeny v orgánoch neziskovej organizácie boli nasledovné:

Členovia správnej rady je nasledovný:

1. *Mgr. Matúš Špitalik – predseda správnej rady*
2. *Miroslava Lojanová Špitaliková – členka SR*
3. *Bc. Jaroslava Bučková – členka SR*

Ostatné orgány organizácie ostali nezmenené.

Záver

Výročná správa bola schválená na zasadnutí správnej rady neziskovej organizácie dňa 29.07.2019

Ing. Róbert Bučko
riaditeľ n. o.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k . . 2 0

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 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	
IČO		riadna	zostavená	Za obdobie od	2 0
		mimoriadna	schválená	do	2 0
SID	SK NACE	(vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	2 0
				do	2 0

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	
Sídlo účtovnej jednotky	
Ulica	Číslo
PSČ	Obec
Číslo telefónu	Číslo faxu
0 /	0 /
E-mailová adresa	

Zostavená dňa: . . 2 0	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				
1.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až 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				
	Pozemky (031)	010		x		
	Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
	Stavby 021 - (081 - 092 AÚ)	012				
	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092 AÚ)	013				
	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				
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				

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	36 959,30		36 959,30	24 475,60
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	6 323,78		6 323,78	24 170,00
	Pohľadávky z obchodného styku ((311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ)	043	5 490,38		5 490,38	4 130,38
	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046	833,40	x	833,40	
	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)	047		x		
	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	0,00	0,00	0,00	20 039,62
4.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	30 635,52		30 635,52	305,60
	Pokladnica (211 + 213)	052	19 661,13	x	19 661,13	119,41
	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	10 974,39	x	10 974,39	186,19
	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 až r. 059	057				
1.	Náklady budúcich období (381)	058				
	Príjmy budúcich období (385)	059				
Majetok spolu r. 001 + r. 029 + r. 057		060	36 959,30		36 959,30	24 475,60

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	12 537,16	-15 100,30
1.	Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	1 500,00	1 500,00
	Základné imanie (411)	063	1 500,00	1 500,00
	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 účastí (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	-16 600,30	2 454,72
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r.060 - (r.062 + r.068 + r.072 + r.074 + r.101)	073	27 637,46	-19 055,02
B.	Cudzie zdroje spolu r. 075 + r.079 + r. 087 + r. 097	074	24 422,14	39 575,90
1.	Rezervy r. 076 až r. 078	075	958,02	480,00
	Rezervy zákonné (451 AÚ)	076		
	Ostatné rezervy (459 AÚ)	077		
	Krátkodobé rezervy (323 + 451 AÚ + 459 AÚ)	078	958,02	480,00
2.	Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	956,69	869,53
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	956,69	869,53
	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	22 507,43	38 226,37
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	5 034,87	9 270,24
	Záväzky voči zamestnancom (331+333)	089	6 288,25	10 105,34
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	3 429,19	5 545,81
	Daňové záväzky (341 až 345)	091	7 745,12	787,35
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)	092	0,00	4 416,00
	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	10,00	8 101,63
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 až r. 103	101		
	Výdavky budúcich období (383)	102		
	Výnosy budúcich období (384)	103		
Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu r. 061 + r. 074 + r. 101		104	36 959,30	24 475,60

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	40,93	14 970,07	15 011,00	14 937,29
502	Spotreba energie	02				
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				
512	Cestovné	05	409,75		409,75	5 027,20
513	Náklady na reprezentáciu	06	0,00	0,00	0,00	44,37
518	Ostatné služby	07	1 055,20	16 170,22	17 225,42	104 978,98
521	Mzdové náklady	08	4 818,90	19 140,94	23 959,84	136 782,61
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	-593,72	6 444,79	5 851,07	44 371,68
525	Ostatné sociálne poistenie	010				
527	Zákonné sociálne náklady	011	27,19	250,04	277,23	1 490,36
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013	125,80		125,80	
532	Daň z nehnuteľností	014				
538	Ostatné dane a poplatky	015		65,50	65,50	333,00
541	Zmluvné pokuty a penále	016				
542	Ostatné pokuty a penále	017		78,82	78,82	15,20
543	Odpísanie pohľadávky	018				
544	Úroky	019		0,02	0,02	0,02
545	Kurzové straty	020				
546	Dary	021		600,00	600,00	
547	Osobitné náklady	022		0,73	0,73	
548	Manká a škody	023				
549	Iné ostatné náklady	024	27,50	154,06	181,56	207,00
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	025				
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	026				
553	Predané cenné papiere	027				
554	Predaný materiál	028				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	029				
556	Tvorba fondov	030				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	031				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	032				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	033				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	034				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	035				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	036				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	037				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		038	5 911,55	57 875,19	63 786,74	308 187,71

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	039				
602	Tržby z predaja služieb	040		67 350,25	67 350,25	29 670,79
604	Tržby za predaný tovar	041				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	042				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	043				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	044				
614	Zmena stavu zásob zvierat	045				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	046				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	047				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	048				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	049				
641	Zmluvné pokuty a penále	050				
642	Ostatné pokuty a penále	051				
643	Platby za odpísané pohľadávky	052				
644	Úroky	053				
645	Kurzové zisky	054				
646	Prijaté dary	055				
647	Osobitné výnosy	056				
648	Zákonné poplatky	057				
649	Iné ostatné výnosy	058	0,00	0,00	0,00	51,56
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	059				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	060				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	061				
654	Tržby z predaja materiálu	062		160,00	160,00	1 790,00
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	063				
656	Výnosy z použitia fondu	064				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	065				
658	Výnosy z nájmu majetku	066				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	067				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	068				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069				
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071		371,73	371,73	622,94
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072				
691	Dotácie	073	5 312,33	24 500,00	29 812,33	256 997,40
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		074	5 312,33	92 381,98	97 694,31	289 132,69
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		075	-599,22	34 506,79	33 907,57	-19 055,02
591	Daň z príjmov	076		6 270,11	6 270,11	
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r.76 + r.77)) (+/-)		078	-599,22	28 236,68	27 637,46	-19 055,02