

# **Správa nezávislého audítora**

**z auditu účtovnej závierky k 31.12.2019**

**štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie**

**PRO REGION n.o.**

**FEBRUÁR 2020**

# **Správa nezávislého audítora**

## **štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie**

### **PRO REGION n.o.**

#### **Správa z auditu účtovnej závierky**

##### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie PRO REGION n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie k 31. decembru 2019 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 sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od neziskovej 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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, 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 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

Našou 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 jednotlivito 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 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 audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské 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 zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme 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 spochybníť schopnosť neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme 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.

## **Správa 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 neziskových organizáciách. 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.

Výročnú správu neziskovej organizácie PRO REGION n.o. sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa neziskovej organizácie PRO REGION n.o. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o neziskových organizáciách, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o neziskových organizáciách.

Okrem toho, uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Senica, 20. februára 2020

RVC Senica s.r.o.  
M.Nešpora 925/8  
905 01 Senica  
Licencia SKAU č.302  
OR Okresného súdu Trnava  
odd. Sro, vložka č.14727/T



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Urbanová".

Ing. Terézia Urbanová  
Kľúčový štatutárny audítor  
Licencia SKAU č.658

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky  
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

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

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

Á Ā B Ć 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 2 0 2 1 8 0 2 8 7 1	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> schválená (vyznač sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9
IČO 3 6 0 8 4 3 4 4		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8
SID SK NACE 8 8 . 9 1 . 0		

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznač sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

P R O R E G I O N N . O . D S S v e t l u š k a

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo  
K u n o v 6 6 - 6 7  
PSČ Obec  
9 0 5 0 1 S e n i c a  
Číslo telefónu Číslo faxu  
0 / 0 /  
E-mailová adresa

Zostavená dňa: 0 7 . 0 2 . 2 0 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
<b>A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b> r. 002 + r. 009 + r. 021	<b>001</b>	121637,65	60998,49	60639,16	53069,44
<b>1. Dlhodobý nehmotný majetok</b> r. 003 až r. 008	<b>002</b>				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003				
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
Oceniiteľné 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				
<b>2. Dlhodobý hmotný majetok</b> r. 010 až r. 020	<b>009</b>	121637,65	60998,49	60639,16	53069,44
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	72813,01	29844,73	42968,28	46669,28
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	13918,47	- 10214,19	3704,28	4635,28
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	26439,74	14458,02	11981,72	0,00
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017	8466,43	6481,55	1984,88	1764,88
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
<b>3. Dlhodobý finančný majetok</b> r. 022 až r. 028	<b>021</b>				
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>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051</b>		<b>029</b>	75285,62		75285,62	6020,62
1.	<b>Zásoby r. 031 až r. 036</b>	<b>030</b>	224,31		224,31	272,85
	Materiál (112 + 119) - 191	031	224,31		224,31	272,85
	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.	<b>Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041</b>	<b>037</b>				
	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				
3.	<b>Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050</b>	<b>042</b>	2295,90		2295,90	969,32
	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	2047,70		2047,70	952,20
	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	215,02		215,02	
	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		
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	33,18		33,18	17,12
4.	<b>Finančné účty r. 052 až r. 056</b>	<b>051</b>	72765,41		72765,41	4778,45
	Pokladnica (211 + 213)	052	2065,50	x	2065,50	750,11
	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	70699,91	x	70699,91	4028,34
	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				
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059</b>		<b>057</b>	1356,09		1356,09	150,81
1.	Náklady budúcich období (381)	058	372,43		372,43	26,04
	Prijmy budúcich období (385)	059	983,66		983,66	124,77
<b>MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057</b>		<b>060</b>	198279,36	60998,49	137280,87	59240,87

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
<b>A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU</b>	<b>061</b>	<b>-10274,83</b>	<b>-5389,57</b>
<b>r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073</b>			
<b>1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067</b>	<b>062</b>	<b>132,76</b>	<b>7808,68</b>
Základné imanie (411)	063	132,76	7808,68
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		
<b>2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071</b>	<b>068</b>		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
<b>3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)</b>	<b>072</b>	<b>-5522,33</b>	
<b>4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)</b>	<b>073</b>	<b>-4885,26</b>	<b>-13198,25</b>
<b>B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097</b>	<b>074</b>	<b>49213,86</b>	<b>21226,33</b>
<b>1. Rezervy r. 076 až r. 078</b>	<b>075</b>	<b>3776,54</b>	<b>4365,73</b>
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	3776,54	4365,73
<b>2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086</b>	<b>079</b>	<b>11525,73</b>	<b>828,50</b>
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	1645,74	828,50
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nefakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086	9879,99	
<b>3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096</b>	<b>087</b>	<b>33911,59</b>	<b>16032,10</b>
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	12201,14	11817,76
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	11024,72	2484,94
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	6943,46	1464,67
Daňové záväzky (341 až 345)	091	2148,60	264,73
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092	1593,67	
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		
<b>4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100</b>	<b>097</b>		
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103</b>	<b>101</b>	<b>98341,84</b>	<b>43404,11</b>
<b>1. Výdavky budúcich období (383)</b>	<b>102</b>	<b>396,95</b>	<b>3,31</b>
Výnosy budúcich období (384)	103	97944,89	43400,80
<b>VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101</b>	<b>104</b>	<b>137280,87</b>	<b>59240,87</b>

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	28983,20		28983,20	12251,95
502	Spotreba energie	02	2831,29		2831,29	4887,45
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	758,65		758,65	891,65
512	Cestovné	05	310,90		310,90	335,00
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	27450,86		27450,86	7579,03
521	Mzdové náklady	08	156864,42		156864,42	40636,99
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	52675,67		52675,67	12446,24
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	2517,67		2517,67	511,26
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	189,24		189,24	189,24
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				2569,56
544	Úroky	19	577,67		577,67	0,26
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22	3,50		3,50	
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	901,26		901,26	789,52
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	7836,00		7836,00	4992,89
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				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	50,00		50,00	100,00
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
<b>Účtová trieda 5 spolu</b>		<b>r. 01 až r. 37</b>	<b>38</b>		<b>281950,33</b>	<b>88181,04</b>

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	17505,43		17505,43	14497,48
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				
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	3280,01		3280,01	3525,11
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	2500,00		2500,00	2022,87
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	80,00		80,00	50,00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	2785,20		2785,20	2041,20
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	250914,43		250914,43	52846,13
<b>Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73</b>		<b>74</b>	<b>277065,07</b>		<b>277065,07</b>	<b>74982,79</b>
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38</b>		<b>75</b>	<b>-4885,26</b>		<b>-4885,26</b>	<b>-13198,25</b>
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77) ) (+/-)</b>		<b>78</b>	<b>-4885,26</b>		<b>-4885,26</b>	<b>-13198,25</b>

## Čl. I. Všeobecné údaje

**Tabuľka k čl. I ods. 1 o zakladateľovi účtovnej jednotky**

Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:	RNDr. Ľubomír Parížek
	JUDr. Katarína Vrlová
	Mgr. Jana Hromádková
	JUDr. Gabriela Olejárová
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	5.4.2004

**Tabuľka k čl. I ods. 2 o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**

Štatutárny orgán: (Riaditeľ neziskovej organizácie)	Mgr. Marta Štítna
Revízor, dozorná rada:	1. Orságová Margita
Správna rada:	1. RNDr. Ľubomír Parížek
	2. JUDr. Katarína Vrlová
	3. Mgr. Jana Hromádková
	4. JUDr. Gabriela Olejárová

**Tabuľka k čl. I ods. 3 o činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti**

Hlavná činnosť:	Poskytovanie služieb spojených so zriadením a prevádzkovaním sociálnych služieb podľa zákona č. 195/1998 Z.z. o sociálnej pomoci. Poskytovanie sociálnych služieb podľa zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona Z.z. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov, spojených s prevádzkovaním zariadenia sociálnych služieb podľa § 40 zákona č. 448/2008 – Denný stacionár.
Podnikateľská činnosť:	Živnostenský list zo dňa 18.7.2008 vydaný OÚ v Senici – č.ž.r. 240/11814 na vykonávanie ohlasovacej živnosti: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)</li> <li>- Výroba výrobkov z papiera</li> <li>- Baliaca činnosť</li> <li>- Výroba výrobkov zo slamy, šúpolia, prútia, korku</li> <li>- Výroba jednotlivých úžitkových výrobkov z dreva</li> <li>- Výroba sviečok</li> <li>- Textilná výroba</li> <li>- Výroba jednoduchých výrobkov z kovu</li> <li>- Výroba bižutérie a suvenírov</li> <li>- Keramická výroba</li> <li>- Výroba skla, výrobkov zo skla a ich úprava</li> </ul>

**Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	4
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

## Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Nezisková organizácia zostavila účtovnú závierku za splnenia predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti aj v budúcom roku 2020.

V priebehu účtovného obdobia 2019 neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

### Tabuľka k čl. II ods. 3 o spôsobe oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	Reálnou hodnotou
d) dlhodobý finančný majetok	Obstarávacou cenou
e) zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou
f) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
g) zásoby obstarané iným spôsobom	Reálnou hodnotou
h) pohľadávky	Menovitou hodnotou
i) krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou
j) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
k) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
m) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu	Cenou, ktorá je uvedená v nájomnej zmluve

### Tabuľka k čl. II ods. 4 o spôsobe zostavenia odpisového plánu

**Podstata odpisovania DNM a DHM** – odpisy sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do užívania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eura nahor, odpisuje sa lineárne. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú:

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzby odpisov	Odpisová metóda
0	12 mes.	1/12	lineárna - rovnomerná
1	4 – 10	1/4 – 1/10	lineárna - rovnomerná
2	6 – 20	1/6 – 1/20	lineárna - rovnomerná

### Tabuľka k čl. II ods. 5 o zásadách pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky	Rezervy
nie	áno

## Čl. III Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

### Tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého hmotného majetku

#### Tabuľka č. 1

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samost. hnuateľné veci a súbory hnut. vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obst. dlhodob. hmotného majetku	Poskyt. predd. na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia			72813,01	13918,47	11693,02			7807,43			106231,93
prírastky					14746,72			659,00	15405,72		30811,44
úbytky									15405,72		15405,72
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			72813,01	13918,47	26439,74			8466,43			121637,65
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			26143,73	9283,19	11693,02			6042,55			53162,49
prírastky			3701,00	931,00	2765,00			439,00			7836,00
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			29844,73	10214,19	14458,02			6481,55			60998,49
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
<b>Zostatková hodnota</b>											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			46669,28	4635,28	0,00			1764,88			53069,44
Stav na konci bežného účtovného obdobia			42968,28	3704,28	11981,72			1984,88			60639,16

**Tabuľka k čl. III ods. 3 o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku**

Dlhodobý majetok	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie automobil	Poistná zmluva 6578002464	232,38
Poistenie podnikateľa	Poistná zmluva 6529865618	159,35
Poistenie automobil	Poistná zmluva 6576354298	162,05
Poistenie automobil	Poistná zmluva 75032324	318,84
Poistenie automobil	Poistná zmluva 74104711	84,00

**Tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku**

**Tabuľka č. 1**

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pokladnica	750,11	2065,50
Bežné bankové účty	4028,34	70699,91
<b>Spolu</b>	<b>4778,45</b>	<b>72765,41</b>

**Tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1475,10	818,42

Pohľadávky po lehote splatnosti	820,80	150,90
Pohľadávky spolu	2295,90	969,32

**Tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku**

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
<b>Imanie a fondy</b>					
Základné imanie	7808,68			-7675,92	132,76
– vklady zakladateľov	132,76				132,76
<b>Fondy zo zisku</b>					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov				-5522,33	-5522,33
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-13198,25		-4885,26	+13198,25	-4885,26
<b>Spolu</b>	<b>-5389,57</b>		<b>4885,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-10274,83</b>

**Tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-13198,25
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
Zo základného imania	-7675,92
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-5522,33

**Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv**

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na účtovníctvo	771,00	323,00	771,00		323,00
Rezerva na audit	438,16	456,00	438,16		456,00
Rezerva na dovolenky	3156,57	2997,54		3156,57	2997,54
<b>Krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>4365,73</b>	<b>3776,54</b>	<b>1209,16</b>	<b>3156,57</b>	<b>3776,54</b>

Predpokladaný rok použitia rezervy – rok 2020.

**Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch**

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	726,00	0,00
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	33185,59	16032,10
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>33911,59</b>	<b>16032,10</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	7186,47	828,50
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4339,26	0,00
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>11525,73</b>	<b>828,50</b>
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>45437,32</b>	<b>16860,60</b>

**Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu**

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	828,50	616,84

Tvorba na ťarchu nákladov	817,24	211,66
Čerpanie	0,00	0,00
<b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b>	<b>1645,74</b>	<b>828,5</b>

**Tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období**

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dlhodobý majetok obstaraný formou dotácie	43400,80		3280,00	40120,80
Nevyčerpaná dotácia Projekt efektívna verejná správa - EU		51737,34		51737,34
Nevyčerpaná dotácia Projekt efektívna verejná správa - SR		6086,75		6086,75

## Čl. IV

### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

**Tabuľka k čl. IV ods. 1 o prehľade tržieb za vlastné výkony a tovar**

Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
Tržby odborná činnosť	8485,20	0,00
Tržby ďalšie činnosti	7230,70	

**Tabuľka k čl. IV ods. 2 o významných položkách prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov**

Opis významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov	Suma
Prijaté finančné príspevky dary od FO	80,00
Prijaté finančné príspevky dary od PO	2500,00
Z podielov zaplatenej dane	2785,20
Rozpustenie dotácia na DHM	3280,00

**Tabuľka k čl. IV ods. 3 o dotáciách a grantoch, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia**

Prehľad dotácií a grantov	Suma
MPSVaR	67529,98
Dotácia Projekt efektívna verejná správa EU	149846,87
Dotácia Projekt efektívna verejná správa SR	17629,04
Mesto Senica	13546,10
Obec Jablonica	1062,44
VUC Trnava	1300,00

**Tabuľka k čl. IV ods. 5 o významných položkách nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov**

Opis významných nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady	Suma
Mzdové náklady, odvody	209540,09

Spracovanie účtovníctva, vedenie miezd, audit	3767,84
Spotreba materiálu – drobný majetok, reklamné predmety, kanc. potreby a iné - projekt	15664,94
Spotreba služby – nájom, reklama, programy, a iné služby	14022,00

V roku 2019 nezisková organizácia získala podiel zaplatenej dane vo výške 2785,20€, z toho 2785,20€ bolo vyčerpaných v roku 2019.

**Tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane**

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Pomôcky do dielni, terapeutické pomôcky		2531,79
Ostatný materiál, drogéria, materiál do kuchyne, čist. potreby a iné		253,41
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0,00

**Tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky**

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
Overenie účtovnej závierky	456,00
<b>Spolu</b>	<b>456,00</b>

## Čl. V Ďalšie informácie

Po 31.12.2019 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.