

Správa nezávislého audítora

z auditu účtovnej závierky k 31.12.2019

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

Alzheimercentrum Piešťany, n.o.

M A R E C 2020

Správa nezávislého audítora

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

Alzheimercentrum Piešťany, n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Alzheimercentrum Piešťany, 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 audítorské 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 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 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 obídanie 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 spochybniť 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 Alzheimercentrum Piešťany, 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 Alzheimercentrum Piešťany, 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, 3. marca 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 píše 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 Ę 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 2 5 4 9 7 4 9	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> schválená	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9
IČO 3 7 9 8 6 9 4 5	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8
SID SK NACE 8 6 . 9 0 . 9		

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

A l z h e i m e r c e n t r u m P i e š ť a n y n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

R e k r e a č n á

7

PSČ

Obec

9 2 1 0 1 P i e š ť a n y

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 9 1 5 / 3 9 6 5 9 3

0 /

E-mailová adresa

u c e t n i . p i e s t a n y @ a l z h e i m e r c e n t r u m . s k

Zostavená dňa: 2 4 . 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
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021		001	30097,89	19220,42	10877,47	5442,46
1.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003				
	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
	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	30097,89	19220,42	10877,47	5442,46
	Pozemky (031)	010	0,00	x	0,00	
	Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012				
	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	30097,89	19220,42	10877,47	5442,46
	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
	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				
	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	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	221129,02		221129,02	304726,72
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030	11879,26		11879,26	7298,16
Materiál (112 + 119) - 191	031	11879,26		11879,26	7298,16
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 - 391AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	15688,93		15688,93	117345,95
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	15688,93		15688,93	36768,47
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				80577,48
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				
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	193560,83		193560,83	180082,61
Pokladnica (211 + 213)	052	1815,25	x	1815,25	1181,07
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	191745,58	x	191745,58	178901,54
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	2845,88		2845,88	2695,93
1. Náklady budúcich období (381)	058	2845,88		2845,88	2695,93
Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	254072,79	19220,42	234852,37	312865,11

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNE ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU			
r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	-947160,84	-997844,72
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 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	-997844,72	-980584,89
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	50683,88	-17259,83
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	1174859,54	1296283,33
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	44301,73	81995,56
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	44301,73	81995,56
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	9818,77	7900,18
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	9818,77	7900,18
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	180203,49	265852,04
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	56528,26	156976,07
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	59009,92	55796,66
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	37125,07	34729,58
Daňové záväzky (341 až 345)	091	8535,65	9335,71
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092	18372,93	8539,04
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	631,66	474,98
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	940535,55	940535,55
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100	940535,55	940535,55
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	7153,67	14426,50
1. Výdavky budúcich období			
(383)	102	0,00	0,00
Výnosy budúcich období (384)	103	7153,67	14426,50
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	234852,37	312865,11

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	170893,62		170893,62	173218,87
502	Spotreba energie	02	53586,56		53586,56	54718,51
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	382,84		382,84	781,01
512	Cestovné	05	4528,13		4528,13	6822,23
513	Náklady na reprezentáciu	06	0,00		0,00	0,00
518	Ostatné služby	07	458953,41		458953,41	244121,40
521	Mzdové náklady	08	824360,35		824360,35	803366,14
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	281024,67		281024,67	274407,94
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	18254,42		18254,42	20060,86
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15				255,20
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	128,66		128,66	59,09
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	1060,24		1060,24	664,78
545	Kurzové straty	20	2429,47		2429,47	75,20
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23	0,00		0,00	0,00
549	Iné ostatné náklady	24	14730,53		14730,53	20212,01
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	3209,00		3209,00	1641,00
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				
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	1833541,90	1833541,90	1600404,24

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	985112,85		985112,85	986265,98
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	15711,30		15711,30	17698,89
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	214,78		214,78	155,75
646	Prijaté dary	55	0,00		0,00	0,00
647	Osobitné výnosy	56	3,00		3,00	3,00
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	182433,32		182433,32	3724,70
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	2809,86		2809,86	1155,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	1000,00		1000,00	
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	365,00		365,00	5173,56
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	696627,07		696627,07	569013,06
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	1884277,18		1884277,18	1583189,94
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	50735,28		50735,28	-17214,30
591	Daň z príjmov	76	51,40		51,40	45,53
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	50683,88		50683,88	-17259,83

Čl. I.

Všeobecné údaje

Zakladateľ neziskovej organizácie:

Aleš Kulich, Komornická 6, 160 00 Praha 6

Jaroslava Jůzová, Velvarská 11, 160 00 Praha 6

Dátum založenia neziskovej organizácie: 30.10.2007

Riaditeľ: Mgr. Jana Fritz

Správna rada

Predseda: Ing. Kamila Valštinyová

Členovia: Ing. Miroslav Maléř

Nezisková organizácia poskytuje nasledovné všeobecne prospešné služby:

1.) poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zmysle zákona č. 576/2004 Z.z. o zdravotnej starostlivosti, službách súvisiacich s poskytovaním zdravotnej starostlivosti.

- Poskytovanie služieb v zariadení ambulantnej zdrav. starostlivosti- agentúra domácej ošetrovateľskej starostlivosti

2.) poskytovanie soc. služieb v zmysle zákona 448/2008 Z.z. o soc. službách a o zmene a doplnení zákona č. 445/1991Zb. o živnostenskom podnikaní

- poskytovanie soc. služby v zariadení pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a pre fyzické osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek v zariadeniach

a) v domove sociálnych služieb

b) v špecializovanom zariadení

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	75	81,5
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	4

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

II. ods.1

Nezisková organizácia zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Nezisková organizácia nepretržite pokračovala vo svojej činnosti od 1.1.2019 do 31.12.2019 a predpokladá túto činnosť vykonávať i naďalej.

II.odst.2

Účtovná jednotka nevykonala žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

II.ods.3

3.1 Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky

- ku dňu uskutočnenie účtovného prípadu

3.1.1 Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

a) obstarávacou cenou

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý finančný majetok
- zásoby obstarané kúpou

b) menovitou hodnotou

- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí
- záväzky pri ich prevzatí
- krátkodobý finančný majetok obstaraný kúpou

Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady

súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- provízia
- dopravné
- poisťné
- iné

II. ods. 4 Spôsob zostavovania odpisového plánu dlhodobého majetku

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400 EUR, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu 518 - Ostatné služby.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 EUR, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ľarchu účtu zásob.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

- účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy

- účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého hmotného majetku

	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Obstaranie DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	21453,88		21453,88
prírastky	8644,01	8644,01	17288,02
úbytky	0,00	8644,01	8644,01
presuny	0,00		0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia	30097,89		30097,89
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	16011,42		16011,42
prírastky	3209,00		3209,00
úbytky	0,00		0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia	19220,42		19220,42
Zostatková hodnota			
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	5442,46		5442,46
Stav na konci bežného účtovného obdobia	10877,47		10877,47

Čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	1815,25	1181,07
Bežné bankové účty	191745,58	178901,54
Spolu	193560,83	180082,61

Čl. III ods. 8 o významných pohľadávkach

Významné pohľadávky	Opis	Suma
Odberatelia- krátkodobé	311000 - Služby klientom	456,09
Odberatelia ZP- VšZP, Dôvera, Union, Petit Press	311001, 311002, 311003, 311004	15232,84
Ostatné pohľadávky	315100	0,00

Čl. III ods. 10 o pohrádkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohrádky do lehoty splatnosti	9397,07	34086,92
Pohrádky po lehote splatnosti	6291,86	83259,03
Pohrádky spolu	15688,93	117345,95

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
Imanie a fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min.rokov	-980584,89			-17259,83	-997844,72
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobia	-17259,83	50683,88		+17259,83	50683,88
Spolu	-997844,72	50683,88		0,00	-947160,84

Čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Účtová strata	-17259,83
Prevod straty do nevysporiadeného výsledku hospodárenia minulých rokov	

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
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Rezerva na RD	25212,28	32767,55		25212,28	32767,55
Rezerva na RD-odvody	8874,72	11534,18		8874,72	11534,18
Rezerva na 13.plat za 2018	35608,13			35608,13	0,00
Rezerva na odvody 13.plat 2018	12300,43			12300,43	0,00
Ostatné rezervy spolu	81995,56	44301,73		81995,56	44301,73

Predpokladaný rok použitia rezervy je rok 2020.

čl. III ods. 14 písm. c) a d) o závazkoch

Druh závazkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky po lehote splatnosti	40184,05	124235,64
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	140019,44	141616,40
Krátkodobé závazky spolu	180203,49	265852,04
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	9818,77	7900,18
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé závazky spolu	9818,77	7900,18
Krátkodobé a dlhodobé závazky spolu	190022,26	273752,22

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	7900,18	6544,79
Tvorba na ťarchu nákladov	4203,87	3929,77
Čerpanie	2285,28	2574,38
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	9818,77	7900,18

Čl. III. ods.14 písm. f) prehľad o finančných výpomociach

Jednotlivé druhy (neziskové organizácie , majitelia)	Suma
FV Filipov	360000,00
FV Zlosyň o.p.s.	204000,00
FV Pruhonice	318000,00
FV Prácheň	62145,31
FV Zlosyň a.s.	2870,60
FV majiteľov	-6480,36
Spolu	940535,55

Čl. III. ods.15 písm. g) významné položky výnosov budúcich období

Jednotlivé druhy	Suma
384 – faktúry za dlhšie obdobie	3942,50
384002 – nevyčerpaná časť z 2 %	3211,17
Spolu	7153,67

Čl. IV

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

Čl. IV. ods.1 o tržbách za vlastné výkony a tovar

TRŽBY	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Hlavná činnosť -sociálne služby	985,112,85	986265,98
Spolu	985112,85	986265,98

Čl. IV.ods.2 o významných položkách prijatých darov, iných ostatných výnosov

Jednotlivé druhy výnosov	Suma
Zmluvná pokuta 2018-doučtovanie prevodných cien	28665,64
Zmluvná pokuta 2019-doučtovanie prevodných cien	152040,25
Metro - vouchery	545,00
Preplatky z ročného zúčtovania (2018)zdrav.poistenia – VŠZP, Union, Dôvera	694,00
Dary od iných organizácií	2809,86
Dary od fyzických osôb	1000,00
Spolu	185754,75

Čl. IV. odst.3 o položkách prijatých dotácií

Jednotlivé druhy dotácií	Suma
Dotácia MPSVaR	580798,39
Dotácie VUC TT	62566,16
Dotácie VUC NR	28773,00
Dotácie VUC TN	2935,02
Dotácie VUC PS	3240,60
Dotácie VUC BB	2565,00
Dotácie VUC ZI	1983,74
Dotácia VUC BA	13765,16
Spolu	696627,07

IV. ods. 5 o významných položkách nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	170893,62	173218,87
Z toho: potraviny pre klientov	114577,16	109113,97
Spotreba energie	53586,56	54718,51
Ostatne služby	458953,41	244121,40
Z toho: nájom	120000,00	120000,00
Mzdové náklady	824360,35	803366,14
Mzdové náklady –odvody poistného	281024,67	274407,94

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
1.Odborná konferencia APSS v SR (Mgr.Fritz + Mgr.Komáriková)		180,00
2. Seminár – Mzdy-základy ZP (Ing.Linderová)		60,00
3.Konferencia „ Spoločne proti Alzheimerovej chorobe“ (Miháliková S., Cestická,Hambalková, Miháliková D.,Schmidtová, Komáriková)		125,00
Spolu použité:		365,00
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	3 211,17 Eur	

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	400,00
Spolu	400,00

Čl. V

Ďalšie informácie

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