

Správa nezávislého audítora

z auditu účtovnej závierky k 31.12.2019

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

Dom seniorov Brodské, n.o.

Správa nezávislého audítora

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

Dom seniorov Brodské, n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Dom seniorov Brodské, 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 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 účtovnej závierky 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 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 Dom seniorov Brodské, 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 Dom seniorov Brodské, 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, 4. 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

Úč NUJ

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 4 5 4 8 8 5

Účtovná závierka

riadna

zostavená

Za obdobie

Mesiac

Rok

od

0 1

2 0 1 9

do

1 2

2 0 1 9

od

0 1

2 0 1 8

do

1 2

2 0 1 8

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

IČO

3 7 9 8 6 8 3 0

SID

SK NACE

8 7 . 3 0 . 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

D o m s e n i o r o v B r o d s k é , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š k o l s k á

Číslo

1 0 8 6 / 8

PSČ

9 0 8 8 5

Obec

B r o d s k é

Telefónne číslo

0 3 4 / 6 5 9 1 0 3 5

Faxové číslo

Emailová adresa

r i a d i t e l k a @ d s s b r o d s k e . s k

Zostavená dňa

1 4 . 0 2 . 2 0 2 0

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

76 12

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

76 12

Podpisový záznam štatutárneho
orgánu alebo člena štatutárneho
orgánu účtovnej jednotky:

Schválená dňa

1 4 . 0 2 . 2 0 2 0

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív

	Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
	a	b	1	2	3	4
A.	NEÓBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	1	23 195,48	20 955,39	2 240,09	2 874,88
1.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	2				
	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	3				
	Softvér 013 - (073+091AÚ)	4				
	Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	5				
	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	6				
	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	7				
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ)	8				
2.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	9	23 195,48	20 955,39	2 240,09	2 874,88
	Pozemky (031)	10				
	Umelecké diela a zbierky (032)	11				
	Stavby 021 - (081 - 092AÚ)	12	4 979,09	2 739,00	2 240,09	2 489,09
	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	13	16 526,39	16 526,39		
	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	14				
	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	15				
	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	16				
	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	17	1 690,00	1 690,00	0,00	385,79
	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	18				
	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	19				
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	20				
3.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	21				
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	22				
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	23				
	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	24				
	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	25				
	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	26				
	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	27				
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	28				

Strana aktív

	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	29	44 226,16		44 226,16	50 896,80
1.	Zásoby r. 031 až r. 036	30				
	Materiál (112 + 119) - 191	31				
	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)-(192+193)	32				
	Výrobky (123 - 194)	33				
	Zvieratá (124 - 195)	34				
	Tovar (132 + 139) - 196	35				
	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	36				
2.	Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	37				
	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	38				
	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	39				
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	40				
	Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	41				
3.	Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	42	2 200,00		2 200,00	2 500,00
	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	43	2 200,00		2 200,00	2 500,00
	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	44				
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	45				
	Daňové pohľadávky (341 až 345)	46				
	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	47				
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	48				
	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	49				
	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	50				
4.	Finančné účty r. 052 až r. 056	51	42 026,16		42 026,16	48 396,80
	Pokladnica (211 + 213)	52	2 225,81		2 225,81	901,32
	Bankové účty (221 AÚ + 261)	53	39 800,35		39 800,35	47 495,48
	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	54				
	Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	55				
	Obstaranle krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	56				
C.	ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	57	170,11		170,11	15,00
1.	Náklady budúcich období (381)	58	170,11		170,11	15,00
	Prijmy budúcich období (385)	59				
	MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	60	67 591,75	20 955,39	46 636,36	53 786,68

Strana pasív

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	61	20 104,83	27 416,06
1.	Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	62	331,93	331,93
	Základné imanie (411)	63	331,93	331,93
	Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	64		
	Fond reprodukcie (413)	65		
	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	66		
	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)	67		
2.	Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	68	27 084,13	13 271,41
	Rezervný fond (421)	69		
	Fondy tvorené zo zisku (423)	70	27 084,13	13 271,41
	Ostatné fondy (427)	71		
3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	72		
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	73	-7 311,23	13 812,72
B.	CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 087	74	26 531,53	25 984,83
1.	Rezervy r. 076 až r. 078	75	435,00	410,00
	Rezervy zákonné (451AÚ)	76		
	Ostatné rezervy (459AÚ)	77		
	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	78	435,00	410,00
2.	Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	79	11 425,99	10 932,79
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	80	138,23	309,15
	Vydané dlhopisy (473)	81		
	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	82		
	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	83	11 287,76	10 623,64
	Dlhodobé nefakturované dodávky (476)	84		
	Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	85		
	Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	86		
3.	Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	87	14 670,54	14 642,04
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	88	1 485,67	764,27
	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	89	7 960,34	7 588,40
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	90	4 777,03	5 123,07
	Daňové záväzky (341 až 345)	91	447,50	1 166,30
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	92		
	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	93		
	Záväzky voči účastníkom združení (368)	94		
	Spojovací účet pri združení (396)	95		
	Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	96		
4.	Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	97		
	Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	98		
	Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	99		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C.	ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101		385,79
1.	Výdavky budúcich období (383)	102		
	Výnosy budúcich období (384)	103		385,79
	VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	46 636,36	53 786,68

Náklady

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	1	11 832,24		11 832,24	22 152,74
502	Spotreba energie	2	4 471,70		4 471,70	3 712,08
504	Predaný tovar	3				
511	Opravy a udržiavanie	4	552,92		552,92	812,58
512	Cestovné	5				
513	Náklady na reprezentáciu	6				
518	Ostatné služby	7	46 955,12		46 955,12	47 242,19
521	Mzdové náklady	8	115 162,93		115 162,93	91 193,80
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	9	39 857,43		39 857,43	32 301,22
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	1 515,56		1 515,56	1 366,03
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	119,00		119,00	11,00
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				5,18
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23	0,12		0,12	
549	Iné ostatné náklady	24	591,69		591,69	545,71
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	634,79		634,79	672,00
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				
559	Tvorba a zúčtovanie zákonných opravných položiek	33				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	34				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	35				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
	Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37	38	221 693,50		221 693,50	200 014,53

Výnosy

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	86 899,13		86 899,13	86 076,00
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	9,39		9,39	14,08
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	385,79		385,79	9 046,48
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				
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 paplerov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	600,00		600,00	
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	566,70		566,70	695,79
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	1 259,04		1 259,04	1 232,57
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	124 664,00		124 664,00	116 765,00
	Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73	74	214 384,05		214 384,05	213 829,92
	Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38	75	-7 309,45		-7 309,45	13 815,39
591	Daň z príjmov	76	1,78		1,78	2,67
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
	Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)	78	-7 311,23		-7 311,23	13 812,72

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

3	7	9	8	6	8	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

 /SID

--	--	--	--

Čl. I.

Všeobecné údaje

Zakladateľ neziskovej organizácie:

Obec Brodské, IČO 309 451, Školská 1030/2, 908 85 Brodské v zastúpení starostkou obce
p. Annou Krídlovou, r.č. 565815/6856, Vajanského 920/46, 908 85 Brodské

Dátum založenia neziskovej organizácie: 19.03.2007

Dátum zápisu do výpisu poskytovateľov sociálnych služieb Trnavského SK: 04.10.2007

Riaditeľ: Mgr. Adriana Reháková, Záhumenská 778/2, 908 85 Brodské

Správna rada:

Predseda: Anna Krídlová

Členovia: Ing. Hnát Peter

Ing. Berec Adrián

Eva Hnátová

MUDr. Stanislava Hnátová

Revízor: Lenka Mrázová

Nezisková organizácia poskytuje nasledovné všeobecne prospešné služby:

1. poskytovanie sociálnych služieb v zmysle zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o životnom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov a to:
 - a) sociálne služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku, ktorými sú:
 - poskytovanie sociálnej služby v zariadení pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a pre fyzické osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek a to:
 - v zariadení pre seniorov

2. poskytovanie všeobecne prospešných služieb v zmysle zákona č. 213/997 Z.z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení neskorších predpisov a to:
 - a) tvorba, rozvoj, ochrana a obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt
 - b) vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej výchovy.

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	10
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

II. ods.1

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Spoločnosť 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 uskutočnenia 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
- poistné
- 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.

ČI. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

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

	STAVBY	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	SPOLU
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	4 979,09	16 526,39	1 690,00	23 195,48
prírastky				
úbytky				
presuny				
Stav na konci bežného účtovného obdobia	4 979,09	16 526,39	1 690,00	23 195,48
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	2 490,00	16 526,39	1 304,21	20 320,60
prírastky	249,00	0,00	385,79	634,79
úbytky				
Stav na konci bežného účtovného obdobia	2 739,00	16 526,39	1 690,00	20 955,39
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	2 489,09	0,00	385,79	2 874,88
Stav na konci bežného účtovného obdobia	2 240,09	0,00	0,00	2 240,09

Čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančního majetku

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	2 225,81	901,32
Bežné bankové účty	39 800,35	47 495,48
Spolu	42 026,16	48 396,80

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	2 200,00	2 500,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Pohľadávky spolu	2 200,00	2 500,00

Čl. III.ods.11Prehľad významných položiek časového rozlišenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Jednotlivé druhy NBO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Predplatné časopis Sestra	170,11	15,00
Náklady budúcich období spolu	170,11	15,00

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					
Základné imanie	331,93				331,93
z toho:					
vklady zakladateľov	331,93				331,93
Fond tvorený zo zisku	13 271,41			13 812,72	27 084,13
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	13 812,72		7 311,23	- 13 812,72	-7311,23
Spolu	27 416,06		7 311,23		20 104,83

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	13 812,72
Rozdelenie účtovného zisku	
Zvýšenie fondu tvoreného zo zisku	13 812,72

Čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Predpokladaný rok použitia rezervy je r.2020

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					
Audítorské služby	400,00	400,00	356,77	43,23	400,00
Vodné, stočné	10,00	35,00		10,00	35,00
Ostatné rezervy spolu	410,00	435,00	356,77	53,23	435,00

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	0,00	0,00
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	14 670,54	14 642,04
Krátkodobé záväzky spolu	14 670,54	14 642,04
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	138,23	309,15
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	11 287,76	10 623,64
Dlhodobé záväzky spolu	11 425,99	10 932,79
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	26 096,53	25 574,83

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	309,15	358,03
Tvorba na ťarchu nákladov	612,08	499,62
Čerpanie	783,00	548,50
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	138,23	309,15

Čl. III. ods.15 o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dlhodobý majetok obstaraný z finančného daru	385,79		385,79	0,00

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	86 899,13	86 076,00
Spolu	86 899,13	86 076,00

Čl. IV.ods.2 o významných položkách prijatých darov

Jednotlivé druhy výnosov	Suma
Dar FO – Kováč Tomáš	50,00
Dar FO – Černá Darina	114,00
Dar FO – Kubinová Anna	100,00
Dar FO – Zdešková Mária	100,00
Dar FO – Knapová Dana	172,70
Dar FO – Suchovská Mariana	30,00
Spolu dar od FO	566,70
Dar od s.r.o. – Lekáreň na námestí	600,00
Dar od SR v zastúpení MVSR - postupné zúčtovanie odpisov do výnosov	385,79
Spolu dar	1 552,49

Čl. IV. odst.3 o položkách prijatých dotácií

Jednotlivé druhy dotácií	Suma
Prevádzkové dotácie - VUC MPSVaR	108 864,00
Prevádzkové dotácie – Obec Brodské	15 000,00
Účelová dotácia - TTSK	800,00
Spolu	124 664,00

IV. ods. 5 o významných položkách nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	46 955,12	47 242,19
Náklady voči audítorovi	400,00	400,00
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	171 959,09	150 031,84
Mzdové náklady	155 020,36	123 495,02
Spotreba energie	4 471,70	3 712,08
Spotreba materiálu	11 832,24	22 152,74
odpisy	634,79	672,00

Čl. IV ods.6 o výške použitia podielu zaplatenej dane

Podielová daň	Suma
MSM Slovakia s.r.o. – rukavice nitrilové	336,00
National PEN – reklamné produkty	99,54
KIBO Sport – terapeutické pomôcky	279,00
BOMSTAL Slovakia, s.r.o.	381,50
Petit Press, a.s. Nitra - časopis	163,00
Spolu	1 259,04

Čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
Overenie účtovnej závierky	356,77
Spolu	356,77

Čl. VI ďalšie informácie

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