

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k výročnej správe 2019

neziskovej organizácie poskytujúcej všeobecne prospešné služby

Zariadenie sociálnych služieb Rohožník n.o.

IČO: 51 002 655

Pri Potoku 45/3, 906 38 Rohožník

Dodatok správy nezávislého audítora

správnej rade, riaditeľovi a revízorovi

Zariadenie sociálnych služieb Rohožník n.o.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“)

I. Overili sme účtovnú závierku neziskovej organizácie poskytujúcej všeobecne prospešné služby Zariadenie sociálnych služieb Rohožník n.o., IČO 51 002 655, so sídlom Pri Potoku 45/3, 906 38 Rohožník (ďalej ako „Nezisková organizácia“) k 31. decembru 2019, uvedenú v prílohe č.1 priloženej výročnej správy Neziskovej organizácie, ku ktorej sme dňa 31.marca 2020 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu*Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie poskytujúcej všeobecne prospešné služby Zariadenie sociálnych služieb Rohožník n.o., IČO 51 002 655, so sídlom Pri Potoku 45/3, 906 38 Rohožník (ďalej ako „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.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky Neziskovej organizácie za bezprostredne predchádzajúce obdobie končiace sa k 31.decembru 2018 vykonali iný audítor, ktorý dňa 8. júla 2019 vyjadril k tejto účtovnej závierke nepodmienený názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na Časť III, bod 12 Poznámok k účtovnej závierke, v ktorom sú popísané účtovné operácie, ktoré sa účtovali ako opravy významných chýb minulých účtovných období v celkovej výške 37 426,08 EUR k 31.12.2019.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Neziskovej organizácie.

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 zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 nesprávnosti 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 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Neziskovej organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

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

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme sa obdržali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Malacky, 20.apríla 2020

Johanes & Partner s.r.o.
Kukorelliho 5, 901 01 Malacky
Licencia UDVA č. 405



Ing. Martin Johanes
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1128

Zariadenie sociálnych služieb Rohožník n.o.

Pri Potoku 45/3, 906 38 Rohožník

Výročná správa za rok 2019



Obsah

1. Úvod.....	3
2. Základné identifikačné údaje neziskovej organizácie.....	5
3. Prehľad činností vykonávaných v kalendárnom roku 2019.....	8
4. Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých	11
5. Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke	11
6. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch.	15
7. Prehľad rozsahu príjmov (výnosov) v členení podľa zdrojov	16
8. Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie	16
9. Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie, ku ktorým došlo v priebehu roka.....	18
10. Ďalšie údaje určené správnou radou.....	18
11. Vyjadrenie revízora	18

1. Úvod

Človek je jedinečná bytosť, s jedinečnou životnou históriou a v živote každého človeka príde čas, keď dosiahne vek, v ktorom sa kedysi jednoduché denné úlohy stanú náročnými na vykonávanie, kedy už starí ľudia trpia rôznymi zdravotnými ťažkosťami. Väčšina starších ľudí by svoju starobu najradšej prežívala vo vlastnej rodine. Reálny život však ukazuje, že možnosti ich naplnenia sú v mnohých oblastiach života obmedzené. Napriek týmto problémom, ktoré proces starnutia so sebou prináša, si seniori nepripúšťajú skutočnosť, že potrebujú pomoc, aby mohli naďalej plnohodnotne žiť. Práve zariadenia, poskytujúce sociálne služby zabezpečujú sociálnu istotu pre ľudí, ktorí sú na ne odkázaní.

Zariadenie sociálnych služieb Rohožník n.o. poskytuje sociálne služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo dovŕšenia dôchodkového veku v súlade so zákonom č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní /živnostenský zákon/ v znení neskorších predpisov.

Sme kombinované zariadenie s kapacitou 30 lôžok. Poskytujeme celoročnú pobytové sociálne služby v zariadení pre seniorov a v zariadení opatrovateľskej služby. Naším obyvateľom sa snažíme vytvárať pocit domova s rešpektovaním ich práv a slobôd v najvyššej možnej miere.

Hlavným cieľom zariadenia a všetkých zamestnancov je spokojnosť prijímateľov sociálnej služby, všestranný rozvoj a ich aktívny život.

Naším cieľom je poskytovať sociálne služby na vysokej úrovni, prijímateľom zabezpečiť kvalitnú a komplexnú starostlivosť s dodržiavaním humánneho prístupu a etického kódexu.

Poslaním zariadenia je poskytovať kvalitné sociálne služby v zariadení podľa individuálnych potrieb a požiadaviek prijímateľov s rešpektovaním ich jedinečnosti a dodržiavaním ľudských práv a základných slobôd, vytvárať pre prijímateľov bezpečné prostredie, v ktorom trávajú každodenný život. Zariadenie prehodnocuje a prispôsobuje svoje služby potrebám prijímateľov sociálnych služieb. Ide o prijímateľov sociálnej služby, ktorých zdravotný stav si vyžaduje dohľad, opateru a pomoc inej osoby.

Politika kvality

Vedenie zariadenia si uvedomuje svoju zodpovednosť za kvalitu poskytovaných sociálnych služieb. Prijímateľ sociálnej služby je najvyššou prioritou pri všetkých činnostiach prebiehajúcich v našej organizácii so zreteľom na dodržiavanie základných ľudských práv a etických zásad.

V našom zariadení poskytujeme seniorom dôstojné prežitie jesene života s prihliadnutím na ich individuálne potreby. Individuálny prístup sa premieta každodenne do všetkých aktivít smerom k poberateľovi sociálnej služby. Nevieme našim klientom nahradiť „domov“, ale vieme v spolupráci s rodinnými príslušníkmi a priateľmi seniorov zabezpečiť dôstojný život pod dohľadom odborného personálu v príjemnom prostredí malebnej obce na Záhorí.

Politiku kvality napĺňame pravidelným a neustálym vzdelávaním odborného personálu. Starostlivosť o zamestnancov a ich odborný rast je našou prioritou.

Pre naplnenie vízie sú stanovené nasledovné zásady politiky kvality:

- Systém manažérstva kvality uplatňovať ako stabilný proces trvalého zlepšovania rozvoja Zariadenia sociálnych služieb Rohožník n.o. .
- Trvalá udržateľnosť zariadenia na trhu v oblasti poskytovania sociálnych služieb v spolupráci so zriaďovateľom neziskovej organizácie.
- Cieľavedome vytvárať dlhodobé, pozitívne väzby s prijímateľom sociálnej služby a vonkajším prostredím, osobitne s rodinnými príslušníkmi.
- Poznať individuálne potreby každého prijímateľa sociálnej služby a tie osobným prístupom riešiť. Na poznaní potrieb sa zúčastňujú všetci zamestnanci Zariadenia sociálnych služieb Rohožník n.o. .
- Neustále monitorovať spokojnosť prijímateľa sociálnej služby, ich rodinných príslušníkov a komunity s poskytovaním sociálnej starostlivosti so zameraním na zaopatrovanie, stravovanie, ubytovanie a sociálno-zdravotnú starostlivosť.
- Všetky činnosti, ktoré majú vplyv na kvalitu sociálnych služieb musia byť vykonávané kompetentným a kvalifikovaným personálom. Neustále a plánovane zvyšovať kvalifikáciu zamestnancov.
- Riadiť sa platnými záväznými požiadavkami zainteresovaných strán, rešpektovať a ochraňovať základné ľudské práva a slobody prijímateľa sociálnej služby.
- Sledovať najnovšie trendy v oblasti sociálnych činností a tie implementovať na podmienky nášho zariadenia.
- Neustálym monitorovaním procesov a prijímaním opatrení trvalo zlepšovať kvalitu zariadenia.

Predkladaná výročná správa poskytuje zhrnutie činnosti ZSS Rohožník, plnenie stanovených cieľov, prehľad aktivít a výsledky činností zamestnancov k 31.12.2019.

2. Základné identifikačné údaje neziskovej organizácie

Názov organizácie:	Zariadenie sociálnych služieb Rohožník n.o.
Sídlo organizácie:	Pri Potoku 45/3, 906 38 Rohožník
Zriaďovateľ:	Obec Rohožník
IČO:	51 002 655
DIČ:	21205858055

Zapísaná do Registra neziskových organizácií Okresného úradu Bratislava dňa 03.07.2017 pod registračným číslom OVVS-67722/504/2017-NO

Štatutárny zástupca:	Mgr. Monika Czeilingerová, riaditeľka
Správna rada:	Mgr. Peter Švaral, predseda Mgr. Ivana Kočišová, člen MUDr. Jana Vrablicová, člen PharmDr. Elena Šurláková, člen

Zapísaná do Registra poskytovateľov sociálnych služieb Bratislavského samosprávneho kraja dňa 27.09.2017 pod registračným číslom 246/2017-SP

VZNIK A POSTAVENIE POSKYTOVATEĽA SOCIÁLNYH SLUŽIEB

Zariadenie sociálnych služieb Rohožník bolo spustené do prevádzky dňa 23.03.2015, ako príspevková organizácie obce. Zariadenie bolo zriadené uznesením Obecného zastupiteľstva v Rohožníku č. 38/2014 zo dňa 10.04.2014. Na základe zriaďovacej listiny Zariadenia sociálnych služieb vydanéj Obcou Rohožník v súlade s § 34 zákona č. 488/2008 Z. z. bolo vybudované zariadenie s kapacitou **30 lôžok**.

Dňa 14.06.2017 prijalo Obecné zastupiteľstvo v Rohožníku uznesenie č. 36/2017, ktorým poverilo Starostu obce Mgr. Petra Švarala, na vykonanie všetkých potrebných krokov pre zriadenie Neziskovej organizácie poskytujúcej všeobecne prospešné služby s názvom Zariadenie sociálnych služieb Rohožník n.o., ktorá sa od 01.01.2018 stala v plnom rozsahu nástupníckou organizáciou Zariadenia sociálnych služieb Rohožník p.o.o a prevzala všetky práva a povinnosti, záväzky a pohľadávky zaniknutej príspevkovej organizácie ktorá skončila činnosť k 31.12.2017.

Prvotná myšlienka vybudovať v Obci Rohožník zariadenie, prostredníctvom ktorého budú poskytované sociálne služby, vznikla už pri príprave Programu hospodárskeho a sociálneho rozvoja obce Rohožník (2008-2013). Reálnu podobu začala naberať v roku 2014, kedy poslanci obecného zastupiteľstva schválili potrebu vybudovať zariadenie sociálnych služieb, ako príspevkovú organizáciu obce.

Po odkúpení vhodnej budovy bolo potrebné zrealizovať dosť rozsiahlu rekonštrukciu, nakoľko odkúpený objekt v minulosti slúžil ako základná škola a neskôr ako detský domov. V rámci stavebných úprav interiéru bolo potrebné upraviť vnútorné priestory budovy, vybudovať izby pre klientov, dobudovať bezbariérové sociálne zariadenia a mnohé ďalšie úpravy, aby boli splnené všetky podmienky stanovené predmetnými právnymi predpismi, súvisiacimi s následnou registráciou zariadenia, ako poskytovateľa sociálnych služieb.

Okrem stavebnej rekonštrukcie bolo potrebné zakúpiť vybavenie do celej budovy – vhodný nábytok do izieb, spoločenskej miestnosti, jedálne a ostatných priestorov, vybavenie kancelárii, kuchyne a pracovne. Celý tento proces, od zakúpenia budovy po spustenie zariadenia do prevádzky trval 209 dní. Rekonštrukciu budovy, vrátane zakúpenia interiéru realizovala Obec Rohožník z vlastných zdrojov.

Vybudovaním Zariadenia sociálnych služieb, obec Rohožník okrem napĺňania programu sociálneho rozvoja obce, splnila aj povinnosť obce stanovenú zákonom o sociálnych službách.

ŠTRUKTÚRA POSKYTOVANÝCH SOCIÁLNYCH SLUŽIEB

Zariadenie sociálnych služieb Rohožník n.o. ako nezisková organizácia poskytujúca všeobecne prospešné služby, so sídlom Pri Potoku 45/3, 906 38 Rohožník vznikla 03.07.2017 zápisom do registra neziskových organizácií Okresného úradu Bratislava pod registračným číslom : OVVS-67722/504/2017-NO.

Druh všeobecne prospešných služieb:

Nezisková organizácia poskytuje všeobecne prospešné služby v oblasti tvorby, rozvoja, ochrany, obnovy a prezentácie duchovných a kultúrnych hodnôt:

a) služby organizovania kultúrnych, spoločenských podujatí, výstav, prezentácií, osvetových podujatí a stretnutí

b) ďalšie služby v oblasti poskytovania sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti podľa osobitného zákona:

- **zariadenie pre seniorov** - sociálna služba poskytovaná fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a sociálna služba sa jej poskytuje z iných závažných dôvodov.

Zabezpečuje: pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva, osobné vybavenie, ošetrovateľskú starostlivosť, utvára podmienky na úschovu cenných vecí a zabezpečuje záujmovú činnosť.

- **zariadenie opatrovateľskej služby** - sociálna služba na určitý čas poskytovaná plnoletej fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, ak jej nemožno poskytnúť opatrovateľskú službu.

Zabezpečuje: pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, ošetrovateľská starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva, úschova cenných vecí.

- **opatrovateľská služba** - sociálna služba poskytovaná fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a je odkázaná na pomoc pri úkonoch sebaobsluhy, úkonoch starostlivosti o svoju domácnosť a základných sociálnych aktivitách,

- **požičiavanie pomôcok** - sociálna služba poskytovaná fyzickej osobe s ťažkým zdravotným postihnutím a fyzickej osobe s nepriaznivým zdravotným stavom odkázaným na pomôcku,
- **jedáleň** poskytuje stravovanie fyzickej osobe, ktorá nemá zabezpečené nevyhnutné podmienky na uspokojovanie základných životných potrieb, má ťažké zdravotné postihnutie, alebo nepriaznivý zdravotný stav, alebo dovŕšila dôchodkový vek. Jedáleň môže poskytovať stravovanie aj prostredníctvom donášky stravy do domácnosti uvedeným fyzickým osobám,
- **práčovňa** utvára podmienky na pranie, žehlenie a údržbu bielizne a šatstva fyzickej osobe, ktorá nemá zabezpečené nevyhnutné podmienky na uspokojovanie základných životných potrieb, má ťažké zdravotné postihnutie alebo nepriaznivý zdravotný stav, alebo dovŕšila dôchodkový vek.
- Zariadenie sociálnych služieb Rohožník n.o. zabezpečuje v zmysle zákona č. 448/2008 o sociálnych službách pobytové aj terénne sociálne služby. Kapacita zariadenia je využívaná nielen obyvateľmi obce Rohožník, ale aj obyvateľmi príľahlých obcí.

Prehľad prijímateľov sociálnej služby podľa druhu poskytovanej sociálnej služby:

Zariadenie pre seniorov

Stav k 01.01.2019	19
prijatých	15
prepustených	1
exity	14
Stav k 31.12.2019	19

Zariadenie opatrovateľskej služby

Stav k 01.01.2019	10
prijatých	9
prepustených	2
exity	7
Stav k 31.12.2019	10

Spolu za zariadenie:

Stav k 01.01.2019	29
prijatých	24
prepustených	3
exity	21
Stav k 31.12.2019	29

Štruktúra prijímateľov sociálnej služby muži / ženy k 31.12.2019:

	Muži	Ženy
Stav k 31.12.2019	7	22

Veková štruktúra prijímateľov sociálnej služby k 31.12.2019:

Od 63 – 74 rokov	5
Od 75 – 79 rokov	6
Od 80 – 84 rokov	7
Od 85 – 89 rokov	9
Nad 90 rokov	2

Štruktúra prijímateľov sociálnej služby podľa stupňa odkázanosti k 31.12.2019:

II.	0
III.	0
IV.	6
V.	3
VI.	20

3. Prehľad činností vykonávaných v kalendárnom roku 2019

Sociálny úsek

Prijímateľom sociálnej služby nášho zariadenia poskytujeme sociálnu službu v súlade so zákonom o sociálnych službách. Na sociálnom úseku zabezpečovala vykonávanie administratívnej činnosti sociálna pracovníčka - základné poradenstvo pre občanov, ktorí majú záujem o poskytovanie sociálnych služieb a ich rodinných príslušníkov, skompletizovanie spisov prijímateľa sociálnej služby pred nástupom do zariadenia, žiadosti a príprava k uzatváraniu zmlúv, pokladňa, úhrady od prijímateľov sociálnej služby, dôchodky, evidencia cenností, individuálne plány, korešpondencia, vybavovanie osobných dokladov a rôznych záležitostí prijímateľov sociálnej služby, sprevádzanie na športové podujatia, evidencia prijímateľov sociálnej služby v mesačných intervaloch, záujmová činnosť atď.

Sociálna pracovníčka okrem administratívnej agendy a činností súvisiacimi s poskytovaním sociálnych služieb v súlade so zákonom 448/2008 Z.z. o sociálnych službách zabezpečovala všetky potrebné náležitosti pre posudkového lekára Obce Rohožník potrebné na vydanie rozhodnutia o odkázanosti na sociálnu službu, spolupracovala s pracovníkmi sociálnych oddelení okolitých miest a obcí a napomáhala pri vypracovaní sociálnej anamnézy žiadateľov o umiestnenie, poskytovala sociálne poradenstvo klientom a ich rodinným príslušníkom, občanom Obce Rohožník a ľuďom, ktorí potrebovali informácie ohľadne umiestnenia do zariadenia.

Zachovaním aktivity, dobrou psychickou a fyzickou kondíciou sa snažíme predchádzať pocitom osamelosti a nepotrebnosti – prispievajú k tomu pravidelné ranné rozcvičky s cieľom udržania klientov čo najdlhšie mobilných a aktívnych, vzájomná komunikácia, riešime problémy, ktoré ich trápia. Novým prijímateľom sociálnej služby napomáhame pri adaptácii v zariadení, zoznamujeme ich s denným režimom, priestormi, aktivitami aj s okolím a snažíme sa čo najviac zabrániť pasivite, ktorá sa často prejavuje u seniorov zmenou prostredia. Všetky aktivity klientov sú založené na dobrovoľnosti zo strany klienta.

V rámci záujmovej činnosti v doobedňajších hodinách sme organizovali pre klientov nasledovné aktivity:

- ranná rozcvička na jemnú motoriku
- cvičenia na rozvoj, udržanie a precvičenie mysle (rôzne testy, krížovky, skladanie slov, dopĺňovačky, matematické príklady),
- udržanie verbálno-logických schopností (logické spoločenské hry, skladanie viet, odpovede na otázky, atď.),
- skupinové sedenia (na spoločných stretnutiach rozhovory z minulosti, spomienky prijímateľov sociálnej služby, aktuálne dianie v rodine a pod.),
- ergoterapia (práca s drevom, textilom, so strukovinami, lúskanie orechov, čistenie špargle modelovanie, navliekanie korálikov, háčkovanie veľkonočných a vianočných motívov, zhotovovanie nástienky na oddelení, spoločné pečenie, šitie, kreatívna tvorba, atď.)
- bibliografia
- muzikoterapia - posedenia pri hudbe.

Počas roka nezabúdame ani na oslavy menín a okrúhlych životných jubileí našich klientov, pri príležitosti ktorých organizujeme spoločné posedenia pri kávičke a koláčiku, ktorý pripravia naše šikovné pani kuchárky.

Pri príležitosti mesiaca úcty k starším v mesiaci október sme sa na pozvanie pána starostu Švarala zúčastnili osláv v Kultúrnom dome Rohožník.

Organizujeme pravidelné stretnutia s detičkami z materskej a základnej školy. Prvý štvrtok v mesiaci chodí do zariadenia spovedať a vysluhovať sviatosť miestny pán farár. Pondelky patria modlitbe s MUDr. Vierou Masarovičovou.

Dňa 30. novembra sa konal náš už 4. Benefičný koncert na podporu zariadenia v KD Rohožník. Dodržali sme každoročnú tradíciu a 6. decembra navštívil naše zariadenie Mikuláš spolu s anjelom a čertom. Vianočný čas nám spestrili príjemnou hudbou i pozvaný hostia, ktorí prišli ochotne a bez nároku na odmenu v čase vianočnej pohody zaspievať a zahrať našim seniorom.

Podľa potreby alebo požiadaviek klientov sme zabezpečovali aj iné služby, napr. pedikúru, manikúru, kadernícke služby, masáže a pod.

Zdravotný úsek

Zariadenie sociálnych služieb Rohožník zabezpečovalo poskytovanie zdravotnej starostlivosti prijímateľom sociálnej služby v zariadení ošetrojúcou lekárkou MUDr. Janou Vrablicovou, ktorá prichádzala do zariadenia na privolanie pri akútnom ochorení prijímateľov sociálnej služby alebo na preventívne vyšetrenia. Klienti, ktorí majú problémy s mobilitou, boli ošetrení priamo na lôžku lekárom za asistencie zdravotnej sestry. Záznamy o vyšetreniach robia zdravotné sestry do dekurzu, ktorý je súčasťou zdravotnej dokumentácie prijímateľa sociálnej služby. Pri náhlom zhoršení zdravotného stavu bola privolaná RZP. Do Zariadenia sociálnych služieb za prijímateľmi sociálnych služieb prichádza 1 x mesačne špecialista MUDr. Róbert Ölvedy.

Zdravotné sestry v spolupráci s lekármi zabezpečujú chýbajúce lieky, dávajú ich podľa predpisu do liekoviek na 1 týždeň a podávajú klientom. V rámci svojej pracovnej náplne vykonávajú rôzne zdravotné úkony - odber biologického materiálu (výtery, odber krvi, vyšetrenie glykémie a glykemickej krivky, vyšetrenie moču), preväzy, podávanie liekov, ošetrovanie drobných rán, meranie základných vitálnych hodnôt, prevenciu dekubitov a pomoc pri ošetrovaní dekubitov pracovníčkam ADOS Malacky. V spolupráci s vedúcou stravovacej prevádzky zabezpečovali plánovanie stravy prijímateľov sociálnej služby.

Priebežne počas celého roka sa vykonávali preventívne prehliadky klientov zariadenia, v jesenných mesiacoch bolo vykonané očkovanie klientov proti chrípke.

Odborné vyšetrenia boli zabezpečené v štátnych i neštátnych zdravotníckych zariadeniach v Rohožníku, v Malackách a v Bratislave. Prijímateľov sociálnej služby na vyšetrenie sprevádzala zdravotná sestra, prípadne ňou poverená opatrovateľka. Prevažná väčšina prijímateľov sociálnej služby má chronické somatické a psychické ochorenia a sú sledovaní v ambulanciách u odborných lekárov – psychiatra, internistu, diabetológa, neurológa, endokrinológa, nefrológa, atď.

Rehabilitačnú starostlivosť a odbornú ošetrovateľskú starostlivosť vykonávali pracovníčky ADOS (Agentúra domácej ošetrovateľskej starostlivosti, Malacky) vždy na odporúčenie odborného lekára.

Prostredníctvom zdravotných poisťovní sme pre prijímateľov sociálnej služby zabezpečili antidekubitné matrace, vozíky a rôzne iné zdravotné pomôcky.

Stravovanie

Stravovanie v zariadení sociálnych služieb máme vlastné. Denná strava pozostávala z piatich jedál - raňajky, desiata, obed, olovrant a večera (v prípade diabetickej stravy ak je potrebná, tak aj druhá večera). V rámci zdravej výživy mali klienti denne zabezpečený prísun ovocia a zeleniny a dbá sa na dodržiavanie pitného režimu (ovocné a bylinkové čaje, citronády a minerálne vody).

Personálne podmienky

Práca v pomáhajúcich profesiách, medzi ktoré sa zaraďuje aj práca v sociálnych službách je veľmi náročná nie len po fyzickej stránke, ale aj po stránke psychickej a dotýka sa všetkých zamestnancov zariadenia, nakoľko žiadny zo zamestnancov sa kontaktu s klientmi nevyhne. Zamestnanci ZSS Rohožník tvoria zohratý kolektív, ktorého prioritou je pomoc ľuďom, odkázaným na pomoc iných pri vykonávaní najzákladnejších každodenných činností.

Štruktúra a počet zamestnancov ZSS Rohožník k 31.12.2019

Riaditeľ + sociálny pracovník	1
Ekonom	1
Manažér poskytovania soc. služieb	1
Zdravotná sestra	2,7
Inštruktor sociálnej rehabilitácie	1
Opatrovateľka	9
Vedúca stravovacej prevádzky	1
Hlavná kuchárka	2
Pomocná kuchárka	2
Upratovačka	2
Práčka	1
Správca	1
DOVP opatrovateľka	1

Všetci zamestnanci spĺňali kvalifikačné predpoklady v zmysle platnej právnej legislatívy. Hodnotení a odmeňovaní boli podľa zákona 553/2003 Z. z. o odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a nariadenia Vlády SR č. 388/2018 Zb.

Počas roka sme zabezpečovali vzdelávanie a zvyšovanie vedomostí a praktických zručností zamestnancov absolvovaním seminárov a vykonávaním supervízií.

4. Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých

Ročná účtovná závierka neziskovej organizácie za rok 2019 bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a zákonom 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách v aktuálnom znení.

Ročná účtovná závierka a daňové priznanie k dani z príjmov PO za obdobie 2018 boli riadne vložené do registra účtovných závierok dňa 28.06.2019.

Nezisková organizácia dosiahla za rok 2019 účtovný zisk vo výške 16 077,52 €. Celkové výnosy organizácie boli vo výške 449 717,16 € a náklady vo výške 433 639,64 €. Najväčší vplyv na dosiahnutý účtovný zisk mal vyšší podiel prijatých dotácií o 30 258,29 € v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím.

Ročná účtovná závierka neziskovej organizácie je súčasťou prílohy č.1 tejto výročnej správy.

5. Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke

Audit ročnej účtovnej závierky neziskovej organizácie k 31.12.2019 vykonala spoločnosť Johaness & Partner s.r.o., licencia UDVA č. 405 a vydala k účtovnej závierke nepodmienený výrok. Výrok audítora tvorí prílohu č.2 Výročnej správy Zariadenia sociálnych služieb Rohožník n.o. za rok 2019.

VÝKAZ ZISKOVA STRÁT - náklady a výnosy

Náklady	433 639,64
Výnosy	449 717,16

Náklady:

<i>Názov</i>	<i>Stav k 31.12.2019</i>
Náklady	433 639,64
501 – spotreba materiálu	44 011,05
502 – spotreba energie	20 651,14
511 – opravy a údržba	2 998,52
512 – cestovné	0,00
518 – ostatné služby	10 261,48
521 – mzdové náklady	256 842,08
524 – zákonné sociálne a zdravotné poistenie	88 591,09
525 – ostatné sociálne poistenie	710,00
527 – zákonné soc. náklady	7 365,37
538 – ostatné dane a poplatky	0,00
542 – ostatné pokuty a penále	22,52
549 – iné ostatné náklady	2 150,66
551 – odpisy dlhodobého hmotného majetku	35,73

<i>Názov</i>	<i>Stav k 31.12.2018</i>
Náklady	390 340,93
501 – spotreba materiálu	45 562,38
502 – spotreba energie	17 853,56
511 – opravy a údržba	2 921,26
512 – cestovné	176,88
518 – ostatné služby	6 853,43
521 – mzdové náklady	222 673,36
524 – zákonné sociálne a zdravotné poistenie	76 993,80
525 – ostatné sociálne poistenie	1 050,00
527 – zákonné soc. náklady	14 120,62
538 – ostatné dane a poplatky	213,00
542 – ostatné pokuty a penále	0,00
549 – iné ostatné náklady	2 150,66
551 – odpisy dlhodobého hmotného majetku	0,00

Výnosy:

Názov	Stav k 31.12.2019
Výnosy	449 717,16
602 – tržby z predaja služieb	232 606,87
646 – prijaté dary	0,00
648 – zákonné poplatky	313,87
649 – iné ostatné výnosy	2,10
662 – prijaté príspevky od iných organizácií	220,73
665 – príspevky z podielu zaplatenej dane	790,32
691 – dotácie	215 783,27
-MPSVaR – 135 783,27	
-Obec Rohožník – 80 000,00	
Výsledok hospodárenia pred zdanením	16 077,52
591 – daň z príjmu	0,00
Výsledok hospodárenia po zdanení (+ kladný, - záporný)	+ 16 077,52

Výsledok hospodárenia je kladný v sume 16 077,52 € a bude zúčtovaný na účet 428 - nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Názov	Stav k 31.12.2018
Výnosy	428 335,67
602 – tržby z predaja služieb	238 987,01
646 – prijaté dary	1 510,40
649 – iné ostatné výnosy	0,-
662 – prijaté príspevky od iných organizácií	2 313,28
691 – dotácie	185 524,98
-MPSVaR – 125 524,98	
-Obec Rohožník – 60 000,-	
Výsledok hospodárenia pred zdanením	37 994,74
591 – daň z príjmu	0,-
Výsledok hospodárenia po zdanení (+ kladný, - záporný)	+ 37 994,74

Výsledok hospodárenia bol kladný v sume 37 994,74 € a bol zúčtovaný na účet 428 - nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

EKONOMICKY OPRÁVNENÉ NAKLADY

Zariadenie pre seniorov

Položka	<u>Ekonomicky oprávnené náklady</u>	<u>Suma</u>
<u>1.</u>	<u>Mzdové náklady</u> (mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania)	<u>180 913,50</u>
<u>2.</u>	<u>Zákonné odvody</u> (poistné na verejné zdravotné poistenie, poistné na sociálne poistenie a povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie)	<u>62 242,32</u>
<u>3.</u>	<u>Cestovné náhrady</u>	<u>0,-</u>
<u>4.</u>	<u>Spotreba energie</u> (výdavky na energiu, vodu a komunikácie)	<u>13 767,43</u>
<u>5.</u>	<u>Spotreba materiálu</u> (materiál okrem reprezentačného vybavenia nových interiérov)	<u>4 826,21</u>
<u>6.</u>	<u>Dopravné</u>	<u>0,-</u>
<u>7.</u>	<u>Rutinná - štandardná údržba</u> (výdavky na rutinnú a štandardnú údržbu okrem jednorazovej údržby objektov alebo ich častí a riešenia havarijných stavov)	<u>2 308,22</u>
<u>8.</u>	<u>Nájomné</u>	<u>0,67</u>
<u>9.</u>	<u>Výdavky na služby</u>	<u>6 401,99</u>
<u>10.</u>	<u>Bežné transfery</u> (odstupné, odchodné, náhrady pri dočasnej pracovnej neschopnosti)	<u>1 873,34</u>
<u>11.</u>	<u>Odpisy</u>	<u>0</u>
		<u>272 333,68</u>

Na jedného klienta/mesiac:

1 134,72

Príspevok z MPSVaR na klienta/mesiac:

418,80

-

Príspevok z obce na klienta/mesiac:

222,22

*80 000,-

Rozdiel – úhrada od klienta

493,70

-

Zariadenie opatrovateľskej služby

Položka	<u>Ekonomicky oprávnené náklady</u>	<u>Suma</u>
<u>1.</u>	<u>Mzdové náklady</u> (mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania)	<u>90 456,75</u>
<u>2.</u>	<u>Zákonné odvody</u> (poistné na verejné zdravotné poistenie, poistné na sociálne poistenie a povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie)	<u>31 121,16</u>
<u>3.</u>	<u>Cestovné náhrady</u>	<u>0,-</u>
<u>4.</u>	<u>Spotreba energie</u> (výdavky na energiu, vodu a komunikácie)	<u>6 883,71</u>

<u>5.</u>	<u>Spotreba materiálu</u> (materiál okrem reprezentačného vybavenia nových interiérov)	<u>2 413,10</u>
<u>6.</u>	<u>Dopravné</u>	<u>0,-</u>
<u>7.</u>	<u>Rutinná - štandardná údržba</u> (výdavky na rutinnú a štandardnú údržbu okrem jednorazovej údržby objektov alebo ich častí a riešenia havarijných stavov)	<u>1 154,11</u>
<u>8.</u>	<u>Nájomné</u>	<u>0,33</u>
<u>9.</u>	<u>Výdavky na služby</u>	<u>3 200,97</u>
<u>10.</u>	<u>Bežné transfery</u> (odstupné, odchodné, náhrady pri dočasnej pracovnej neschopnosti)	<u>936,67</u>
<u>11.</u>	<u>Odpisy</u>	<u>0</u>
		<u>136 166,80</u>

<u>Na jedného klienta/mesiac:</u>	<u>1 134,72</u>
<u>Príspevok z MPSVaR na klienta/mesiac:</u>	<u>393,60</u> -
<u>Príspevok z obce na klienta/mesiac:</u>	<u>222,22</u> *80 000,-
<u>Rozdiel – úhrada od klienta</u>	<u>518,90</u> -

Výška ekonomicky oprávnených nákladov sa bude každoročne meniť v závislosti od bežných výdavkov na prevádzku za predchádzajúci kalendárny rok.

6. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch.

Počiatkový stav v pokladnici a ceninách k 1.1.2019:	14 391,00 €
Počiatkový stav na účtoch k 1.1.2019:	
SLSP (vlastný zdroj)	19 261,98 €
SLSP (MPSVaR SR)	21 171,56 €
SLSP (Sociálny fond)	1 504,19 €
Počiatkový stav celkom k 1.1.2019:	56 328,73 €

Príjem za rok 2019: 729 555,31 € (členenie je bližšie popísané v časti nižšie tejto výročnej správy).

Výdavky za rok 2019:

1. výdavky na správu:

Medzi najvýznamnejšie výdavky na správu neziskovej organizácie patria výdavky na poplatky SW a licencie, školenia opravy a udržiavanie a iné.

2. výdavky na druh všeobecne prospešných služieb:

Medzi najvýznamnejšie výdavky financovania všeobecne prospešných služieb patria mzdové výdavky vo výške 372 888,20 €, spotreba energií vo výške 20 651,14 €, spotreba materiálu pri pracovnej činnosti vo výške 43 930,99 € a iné.

3. výdavky spolu: 738 925,06 €.

Konečný stav v pokladnici a ceninách k 31.12.2019:	1 160,70 €
Konečný stav na účtoch k 31.12.2019:	
<i>SLSP (vlastný zdroj)</i>	22 790,54 €
<i>SLSP (MPSVaR SR)</i>	20 028,21 €
<i>SLSP (Sociálny fond)</i>	2 881,53 €
Počiatočný stav celkom k 31.12.2019:	45 700,28 €

7. Prehľad rozsahu príjmov (výnosov) v členení podľa zdrojov

Nezisková organizácia používa na svoju činnosť dva základné finančné zdroje. Najdôležitejšie sú financie z verejných zdrojov – granty.

Najvýznamnejším zdrojom financovania všeobecne prospešných služieb neziskovej organizácie v roku 2019 bol poskytnutý príspevok z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR v celkovej výške 135 783,27 €.

Druhým najvýznamnejším zdrojom financovania bol príspevok od zriaďovateľa – obce Rohožník vo výške 80 000,00 €. Príspevok bol použitý na úhradu prevádzkových nákladov poskytovanej služby.

Medzi ďalšie zdroje financovania činnosti neziskovej organizácie patria aj príjmy z vlastnej činnosti za poskytované služby vo výške 232 606,87 € a asignácia dane vo výške 790,32 €.

8. Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie

Celková hodnota majetku neziskovej organizácie k 31.12.2019 bola vo výške 74 553,92 €. Z toho najvýznamnejší podiel predstavujú finančné prostriedky na bankových účtoch a v pokladnici v celkovej výške 46 860,98 €, hodnota krátkodobých pohľadávok vo výške 24 735,57 €, zásoby vo výške 1 126,76 € a iné položky majetku vo výške 1 830,61 €.

Celková hodnota záväzkov organizácie k 31.12.2019 bola vo výške 56 228,47 € a celková hodnota vlastných zdrojov krytia majetku bola vo výške 16 646,18 €

Medzi najvýznamnejšie záväzky patria záväzky voči zamestnancom vrátane odvodov do poisťovní vo výške 33 131,74 €, rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov vo výške 16 222,97 €.

Aktíva:

<i>Názov</i>	<i>Stav k 31.12.2019</i>
Majetok spolu	74 553,92
<i>Neobežný majetok spolu z toho:</i>	<i>1 679,27</i>
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 679,27
Dlhodobý finančný majetok	0,00
<i>Obežný majetok spolu z toho:</i>	<i>72 723,31</i>
Zásoby	1 126,76
Dlhodobé pohľadávky	0,00
Krátkodobé pohľadávky	24 735,57
Finančné účty	46 860,98
Časové odlišenie	151,34

<i>Názov</i>	<i>Stav k 31.12.2018</i>
Majetok spolu	66 833,30
<i>Neobežný majetok spolu z toho:</i>	<i>0,00</i>
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	0,00
Dlhodobý finančný majetok	0,00
<i>Obežný majetok spolu z toho:</i>	<i>66 824,02</i>
Zásoby	1 188,47
Dlhodobé pohľadávky	0,00
Krátkodobé pohľadávky	9 306,82
Finančné účty	56 328,73
Časové odlišenie	9,28

Pasíva:

<i>Názov</i>	<i>Stav k 31.12.2019</i>
Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu	74 553,92
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	568,66
Výsledok hospodárenia	16 077,52
Rezervy	16 822,97
Dlhodobé záväzky	4 373,30
Krátkodobé záväzky	35 032,20
Výnosy budúcich období	1 679,27

<i>Názov</i>	<i>Stav k 31.12.2018</i>
Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu	66 833,30
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	0,00
Výsledok hospodárenia	37 994,74
Rezervy	0,00
Dlhodobé záväzky	2 451,94
Krátkodobé záväzky	26 386,62

9. Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie, ku ktorým došlo v priebehu roka.

V sledovanom období prišlo k zmene v zložení orgánov neziskovej organizácie a to nasledovne:

- dňa 21.10.2019 na zasadnutí Správnej rady podala Mgr. Ivana Kočišová, členka správnej rady žiadosť o ukončenie členstva v Správnej rade Zariadenia sociálnych služieb Rohožník n.o. ku dňu 31.12.2019,
- dňa 16.12.2019 na zasadnutí Správnej rady bola za novú členku Správnej rady navrhnutá a schválená PharmDr. Elena Šurláková

10. Ďalšie údaje určené správnou radou

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie neziskovej organizácie nezaznamenalo významné obmedzenie svojej činnosti, nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce účinky/dopady tejto pandémie. Vedenie neziskovej organizácie bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na neziskovú organizáciu, jej klientov a zamestnancov.

Správna rada neurčila žiadne ďalšie údaje na zverejnenie vo výročnej správe.

11. Vyjadrenie revízora

Revízor Zariadenia sociálnych služieb Rohožník n.o. preskúmal hospodárenie neziskovej organizácie a nemá žiadne pripomienky.

V Rohožníku 20.04.2020



Vypracovala:
Mgr. Monika Czeilingerová
riaditeľka

Prílohy:

- 1.Účtovná závierka neziskovej organizácie k 31.12.2019
- 2.Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke k 31.12.2019

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 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 2 1 2 0 5 5 8 0 5 5 IČO 5 1 0 0 2 6 5 5 SID SK NACE 8 7 . 3 0 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna ☒ zostavená ☐ mimoriadna ☐ schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8
--	--	--

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

Z a r i a d e n i e s o c i á l n y c h s l u ž i e b R o h o ž n í k n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P r i P o t o k u

Číslo

4 5 / 3

PSČ

Obec

9 0 6 3 8 R o h o ž n í k

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 9 1 8 / 7 4 8 9 1 0

0 /

E-mailová adresa

c z e i l i n g e r o v a @ g m a i l . c o m

Zostavená dňa: 3 1 . 0 3 . 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		1715,00	35,73	1679,27	
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		1715,00	35,73	1679,27	
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012					
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013		1715,00	35,73	1679,27	
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		72723,31		72723,31	66824,02
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030		1126,76		1126,76	1188,47
Materiál (112 + 119) - 191	031		1126,76		1126,76	1188,47
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		24735,57		24735,57	9306,82
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043					
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044		24735,57		24735,57	9306,82
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		46860,98		46860,98	56328,73
Pokladnica (211 + 213)	052		1160,70	x	1160,70	14391,00
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		45700,28	x	45700,28	41937,73
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		151,34		151,34	9,28
1. Náklady budúcich období (381)	058		151,34		151,34	9,28
Príjmy budúcich období (385)	059					
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060		74589,65	35,73	74553,92	66833,30

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	16646,18	37994,74
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 účastín (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	568,66	
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	16077,52	37994,74
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	56228,47	28838,56
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	16822,97	
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	16822,97	
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	4373,30	2451,94
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	4373,30	2451,94
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	35032,20	26386,62
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	1576,66	587,70
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	17452,46	13714,84
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	12565,92	9506,67
Daňové záväzky (341 až 345)	091	3113,36	2193,01
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		
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	323,80	384,40
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	1679,27	
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	1679,27	
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	74553,92	66833,30

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	44011,05		44011,05	45562,38
502	Spotreba energie	02	20651,14		20651,14	17853,56
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	2998,52		2998,52	2921,26
512	Cestovné	05				176,88
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	10261,48		10261,48	6853,43
521	Mzdové náklady	08	256842,08		256842,08	222673,36
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	88591,09		88591,09	76993,80
525	Ostatné sociálne poistenie	10	710,00		710,00	1050,00
527	Zákonné sociálne náklady	11	7365,37		7365,37	14120,62
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15				213,00
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	22,52		22,52	
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	2150,66		2150,66	1922,64
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	35,73		35,73	
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				
Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	433639,64		433639,64	390340,93

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	232606,87		232606,87	238987,01
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				1510,40
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57	313,87		313,87	
649	Iné ostatné výnosy	58	2,10		2,10	
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	220,73		220,73	2313,28
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	790,32		790,32	
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	215783,27		215783,27	185524,98
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	449717,16		449717,16	428335,67
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	16077,52		16077,52	37994,74
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	16077,52		16077,52	37994,74

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)	IČO	5	1	0	0	2	6	5	5	/SID				
--------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	------	--	--	--	--

Čl. I. Všeobecné údaje

- (1) Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateli účtovnej jednotky:

Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateli účtovnej jednotky:	Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky
	Obec Rohožník
	Školské námestie 406/1, 906 38 Rohožník
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	3.7.2017

Údaje uvedené v Poznámkach sú v mene EUR, ak nie je uvedené inak.

- (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Štatutárne orgány: (Štatutár)	Mgr. Monika Czeilingerová, štatutárna zástupkyňa a riaditeľka
Štatutárne orgány: (Správna rada)	Mgr. Peter Švaral, predseda
	Ivana Kočišová, členka správnej rady
	MUDr. Jana Vrablicová, členka správnej rady
	PharmDr. Elena Šurláková, členka správnej rady
Dozorný orgán: (Revízor)	Mgr. Maruša Feriková

- (3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

Hlavná činnosť:	Poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti
	Tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt.
Podnikateľská činnosť:	nevykonáva

- (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia.

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26	26
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

- (5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Organizácia nie je zriaďovateľom žiadnej inej účtovnej jednotky.

- (6) Údaje podľa čl. I, III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná jednotka predpokladá pokračovať vo svojej činnosti aj v nasledujúcom účtovnom období.

- (2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Organizácia nezmenila v priebehu účtovného obdobia účtovné metódy a ani účtovné zásady. Účtovné metódy a účtovné zásady boli konzistentne aplikované v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím.

Nenastali žiadne iné zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Nebol obstaraný
b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	Nebol obstaraný
c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	Nebol obstaraný
d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena
e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	Nebol obstaraný
f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - darom	Nebol obstaraný
g) dlhodobý finančný majetok	Nebol obstaraný
h) zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena
i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Neboli vytvorené
j) zásoby obstarané iným spôsobom	Neboli obstarané
k) pohľadávky	Menovitou hodnotou
l) krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou
m) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitou hodnotou
n) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Menovitou hodnotou
o) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitou hodnotou
p) deriváty	Netýka sa
q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Netýka sa
r) prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu	Netýka sa

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzby odpisov	Odpisová metóda
Hydraulický mobilný zdvíhač	4 roky	1/48	rovnomerne

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku – účtovná jednotka uplatňuje:

Organizácia neúčtovala o opravných položkách k majetku.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie:

- prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
- prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
- prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

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

Organizácia neeviduje dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samost. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obst. dlhodob. hmot. majetku	Poskyt pred. na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				0,00					0,00		0,00
prírastky				0,00					1 715,00		1 715,00
úbytky				0,00							
presuny				1 715,00					-1 715,00		0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia				1 715,00					0,00		1 715,00
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				0,00					0,00		0,00
prírastky				35,73					0,00		35,73
úbytky				0,00					0,00		0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia				35,73					0,00		35,73
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				0,00					0,00		0,00
prírastky				0,00					0,00		0,00
úbytky				0,00					0,00		0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia				0,00					0,00		0,00
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				0,00					0,00		0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia				1 679,27					0,00		1 679,27

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Organizácia nedisponuje s dlhodobým majetkom, na ktorý je zriadené záložné právo, resp. pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Organizácia realizuje svoju činnosť v prenajatých priestoroch od obce Rohožník, poistenie nehnuteľnosti je súčasťou nájomného. Poistenie jednotlivých zložiek majetku organizácia nemá uzatvorené.

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku.

Organizácia neučtuje o dlhodobom finančnom majetku.

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

Organizácia neučtovala o opravnej položke k dlhodobému finančnému majetku

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takehoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

Tabuľka k 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	871,20	12 951,00
Ceniny	289,50	1 440,00
Bežné bankové účty	45 700,28	41 937,73
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0,00	0,00
Peniaze na ceste	0,00	0,00
Spolu	46 860,98	56 328,73

- (7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám.

Organizácia vykazuje konečný stav zásob k 31.12.2019 vo výške 1 126,76 EUR (stav zásob k 31.12.2018 bol vo výške 1 188,47 EUR), ktorý predstavuje nespotrebované potravinové zásoby ku koncu roka v kuchyni na základe vykonanej fyzickej inventúry. Organizácia neučtuje o opravnej položke k zásobám.

- (8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť.

Významné pohľadávky	Opis	Suma
Predaj služieb – stravné a ubytovanie	Predaj služieb – hlavná činnosť	24 735,57
Spolu		24 735,57

- (9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

Tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Organizácia neučtovala o opravných položkách k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia.

- (10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

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	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	24 735,57	0,00
Pohľadávky spolu	24 735,57	0,00

- (11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Významné položky časového rozlíšenia nákladov	Opis	Suma
Časové rozlíšenie nákladov	poistenia Kooperatíva č. 6599443752 na rok 2020	151,34

- (12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

- a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

Nezisková organizácia bola zapísaná do Registra poskytovateľov sociálnych služieb Bratislavského samosprávneho kraja dňa 27.09.2017 pod registračným číslom 246/2017-SP.

- b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

Organizácia účtovala o nasledovných opravách významných chýb minulého obdobia v priebehu účtovného obdobia 2019 v celkovej výške 37 426,08 EUR:

- A) tvorba rezervy na štatutárny audit 2018 vo výške 600 EUR,
 B) tvorba rezervy na nevyčerpanú dovolenku 2018 – mzdy vo výške 25 850,51 EUR,
 C) tvorba rezervy na nevyčerpanú dovolenku 2018 – odvody vo výške 9 099,38 EUR,
 D) vyúčtovanie dotácie za 4Q 2018 z MPSVaR vo výške 1 876,32 EUR,

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
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho:					
• nadačné imanie v nadácii					
• vklady zakladateľov					
• prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	0,00	0,00	- 37 426,08	37 994,74	568,66
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	37 994,74	16 077,52	0,00	-37 994,74	16 077,52
Spolu	37 994,74	16 077,52	- 37 426,08	0,00	16 646,18

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanéj v minulých účtovných obdobiach.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	37 994,74
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	37 994,74
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy

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
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Rezerva na štatutárny audit	0,00	600,00	0,00	0,00	600,00

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrát. odvodov	0,00	16 222,97	0,00	0,00	16 222,97
Ostatné rezervy spolu	0,00	16 822,97	0,00	0,00	16 822,97
Rezervy spolu	0,00	16 822,97	0,00	0,00	16 822,97

- b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

Významné položky ostatných a iných záväzkov	Začiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Konečný zostatok
Iné záväzky - stravné	384,40	3 516,33	3 576,93	323,80
Iné záväzky spolu	384,40	3 516,33	3 576,93	323,80

- c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky do lehoty splatnosti	1 103,84	45,51
Záväzky po lehote splatnosti	472,82	0,00
Záväzky spolu	1 576,66	45,51

- d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

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	472,82	0,00
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 103,84	45,51
Krátkodobé záväzky spolu	1 576,66	45,51
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	4 373,30	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky spolu	4 373,30	0,00
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	5 949,96	45,51

- e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

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	2 451,94	0,00
Tvorba na ťarchu nákladov	3 175,36	2 651,94
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie	1 254,00	200,00
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	4 373,30	2 451,94

- f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

Účtovná jednotka neeviduje prijaté bankové úvery, pôžičky ani iné výpomoci.

- g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

Organizácia neeviduje významné položky na tomto účte časového rozlíšenia.

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období

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
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného darom				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	0,00	1 679,27	0,00	1 679,27
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Organizácia nemá prenajatý dlhodobý finančný majetok formou finančného lízingu.

Čl. IV

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

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Prehľad tržieb za vlastné výkony a služby, z toho	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
232 606,87	232 606,87	0,00

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

Opis významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov	Suma
Sponzorské prijaté od fyzických osôb	0,00
Sponzorské prijaté od iných organizácií	220,73

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Obec Rohožník	80 000,00
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky	133 906,95

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Organizácia nevykazuje významné položky finančných výnosov.

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek 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
Spotreba potravín	37 287,32
Spotreba pohonných látok	1 097,44
Čistiace a hygienické potreby	2 286,15
Iné položky spotreby materiálu	3 340,14
Spotreba materiálu spolu	44 011,05
Spotreba plynu	15 103,34

Spotreba elektriny	3 006,80
Spotreba vodné, stočné	2 541,00
Spotreba energie spolu	20 651,14
SW a licencie	3 193,76
Lapače tukov	850,00
Telekomunikačné služby	519,56
Revízie	624,78
Školenia a kurzy	1 440,38
Iné	3 633,00
Ostatné služby spolu	10 261,48
Poplatky banke	168,77
Poistenie	181,73
Iné	1 822,68
Iné ostatné náklady spolu	2 173,18

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

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
Materiál	0,00	0,00
Služby	0,00	0,00
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		790,32

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Organizácia nevykazuje významné položky finančných nákladov.

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

- overenie účtovnej závierky,
- uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky,
- súvisiace audítorské služby,
- daňové poradenstvo,
- ostatné neaudítorské služby.

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky*	500,00
Spolu	500,00

* hodnota neobsahuje zákonnú DPH vo výške 100 EUR.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Nezisková organizácia má v prenájme nehnuteľnosť na adrese Pri Potoku 45/3, 906 38 Rohožník. Tieto priestory využíva na prevádzku zariadenia pre seniorov (vrátane ubytovania, stravovania), zariadenie opatrovateľskej služby, zariadenia pracovne a iné služby spojené s verejnoprospešnou činnosťou. Ročné náklady na prenájom sú 1 EUR. Zmluva s prenajímateľom je uzatvorená na dobu neurčitú od 01.01.2018. Nezisková organizácia vykazuje náklady na elektrickú energiu, vodné a stočné a na plyn, celková výška týchto nákladov za rok 2019 bola 20 651,14 EUR.

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Účtovná jednotka nemá iné aktíva alebo pasíva, ktoré by nevykazovala v súvahe.

- (2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:
- a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 - b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Účtovná jednotka nemá iné aktíva alebo pasíva, ktoré by nevykazovala v súvahe.

- (3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to
- a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
 - b) povinnosť z opčných obchodov,
 - c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
 - d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
 - e) iné povinnosti.

Účtovná jednotka nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré by nevykazovala v súvahe.

- (4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá vo vlastníctve ani v správe žiadne kultúrne pamiatky.

- (5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie neziskovej organizácie nezaznamenalo významné obmedzenie svojej činnosti, nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce účinky/dopady tejto pandémie.

Vedenie neziskovej organizácie bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na neziskovú organizáciu, jej klientov a zamestnancov.

Medzi dňom zostavenia účtovnej závierky a dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, nenastali žiadne iné významné skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na údaje vykázané v účtovnej závierke.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k účtovnej závierke 2019

neziskovej organizácie poskytujúcej všeobecne prospešné služby

Zariadenie sociálnych služieb Rohožník n.o.

IČO: 51 002 655

Pri Potoku 45/3, 906 38 Rohožník

Správa nezávislého audítora

správnej rade, riaditeľovi a revízorovi

Zariadenie sociálnych služieb Rohožník n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky*Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie poskytujúcej všeobecne prospešné služby Zariadenie sociálnych služieb Rohožník n.o., IČO 51 002 655, so sídlom Pri Potoku 45/3, 906 38 Rohožník (ďalej ako „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.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky Neziskovej organizácie za bezprostredne predchádzajúce obdobie končiace sa k 31. decembru 2018 vykonal iný audítor, ktorý dňa 8. júla 2019 vyjadril k tejto účtovnej závierke nepodmienený názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na Časť III, bod 12 Poznámok k účtovnej závierke, v ktorom sú popísané účtovné operácie, ktoré sa účtovali ako opravy významných chýb minulých účtovných období v celkovej výške 37 426,08 EUR k 31.12.2019.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Neziskovej organizácie.

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 nesprávnosti 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 nesprávnosti 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 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

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 účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Neziskovej organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, 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 účtovníctve.

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.

Bratislava, 31. marca 2020

Johanes & Partner s.r.o.
Kukorelliho 5, 901 01 Malacky
Licencia UDVA č. 405



Ing. Martin Johanes
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1128