



Výročná správa neziskovej organizácie Centrum pomoci Kalná, n.o. za rok 2016

v Kalnej nad Hronom, 30/05/2017

OBSAH:

| | |
|---|---|
| 1. ÚVOD | 3 |
| 2. PREHĽAD ČINNOSTÍ USKUTOČNENÝCH ORGANIZÁCIOU ZA ROK 2016..... | 4 |
| 3. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A ZHODNOTENIE ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV V NEJ OBSIAHNUTÝCH | 7 |
| 4. VÝROK AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE | 7 |
| 5. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOV | 7 |
| 6. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV ORGANIZÁCIE | 8 |
| 7. ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGANIZÁCIE | 8 |

1. ÚVOD

Nezisková organizácia Centrum pomoci Kalná , n.o. so sídlom: SNP 469/44, IČO: 45 74 28 12 vznikla dňa 04/03/2014 na základe rozhodnutia Okresného úradu v Nitre podľa ustanovenia § 9 ods. 1 zákona č. 213/1997 Z . z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v platnom znení (ďalej len „Zákon“).

Centrum pomoci Kalná, n. o poskytuje nasledovné všeobecne prospešné služby:

- poskytovanie poradenstva občanom v rôznych životných či krízových situáciách,
- poskytovanie pomoci občanom seniorom v domácnosti pri základných sociálnych úkonoch službou rodinní asistenti
- občanom , ktorí sú odkázaní na pomoc inej osoby z dôvodu vážneho zdravotného stavu prechodného prípadne trvalého a nemajú posudok o odkázanosti na sociálnu službu t.j. nemôžu využiť opatrovateľskú službu obce
- pomoc v oblasti rehabilitácie, či rozvíjaní sociálnych zručností,
- sprostredkovanie sociálneho kontaktu osamelo žijúcim osobám,
- sociálna prevencia.

Služby organizácie sú poskytované a vykonávané na základe krízovej intervencie a individuálnych potrieb každého občana.

Hlavným cieľom Centra pomoci Kalná n.o. je najmä: poskytovanie sociálnych služieb.

Orgánmi neziskovej organizácie sú:

správna rada- najvyšší orgán,
dozorná rada- kontrolný orgán,
riaditeľ n.o.- štatutárny orgán,

Správna rada :

1. **Mgr. Soňa Kocková,**
2. **Jolana Siposová**
3. **Helena Patassyová,**
4. **Klára Pokoracká,**
5. **Helena Vargová,**
6. **Roland Bogár**

7. Mgr. Eva Krchová,

8. Ing. Otto Lúdl,

Dozorná rada :

1. Mgr. Denisa Belfiová,

2. Ing. Andrea Vajdová,

3. Mgr. Božena Zummerová

Riaditeľ : Mgr. Tóthová Ivana

2. PREHĽAD ČINNOSTÍ USKUTOČNENÝCH ORGANIZÁCIOU ZA ROK 2016

Nezisková organizácia Centrum pomoci Kalná n.o. /ďalej len CPK/ vznikla 04.03.2014 registráciou na Okresnom úrade v Nitre. V roku 2016 sme skvalitnili poskytovanie služieb.

V roku 2016 organizácia poskytovala 4 sociálne služby (prepravná služba, opatrovateľská služba, denné centrum, terénna sociálna služba krízovej intervencie) a službu rodinného asistenta spolu pre 86 prijímateľov. K 31.12.2016 bol stav zamestnancov 28.

| | |
|--|----|
| Opatrovateľská služba | 20 |
| Prepravná služba..... | 1 |
| Denné centrum..... | 2 |
| Rodinný asistent..... | 2 |
| Iné (riaditeľ CPK, asistent CPK, pomocný pracovník)..... | 3 |

Od 1.2.2016 organizácia Centrum pomoci Kalná n. o. začala poskytovať opatrovateľskú službu aj do iných obcí Nitrianskeho samosprávneho kraja, ktorá je financovaná z Národného projektu podpora opatrovateľskej služby. Vďaka tomuto projektu sme prijali 7 nových opatrovateliek z radu obyvateľov obce Kalnej nad Hronom, ale aj iných obcí. Priemerný počet opatrovaných za rok 2016 bol 36 prijímateľov sociálnej služby.

Správna rada schválila poskytovanie opatrovateľskej služby pre obyvateľov iných obcí, podľa cenníka Centra pomoci Kalná n.o.

Aj v roku 2016 sme zabezpečovali prepravnú službu osobným motorovým vozidlom, kde priemerný denný počet prepráv bol 8. K 31.12.2016 sme najazdili priemerne mesačne 2900 km. Prepravná služba eviduje k 31.12.2016 141 prijímateľov sociálnej služby z obce Kalná nad Hronom a 29 prijímateľov z iných obcí Prijímatelia využívajú prepravu prevažne k lekárovi, na dialýzu, a iné.....

Služba rodinného asistenta sa poskytuje za rovnakých podmienok, ako to bolo v roku 2015. Za rok 2016 nám pribudlo 6 prijímateľov služby rodinného asistenta. Služba sa poskytovala v pravidelných aj nepravidelných mesačných intervaloch cca. 20 klientov.

Prevádzka Denného centra poskytovala záujmové činnosti denne od 12.00 hod. do 17.00 hod. podľa prílohy č.1 výročnej správy. V rámci denného centra sa konala zdravotná prednáška s témou prevencie srdcovo- cievnych ochorení.

V rámci poskytovania služby krízovej intervencie, sa vykonávalo vyhľadávanie FO v nepriaznivej soc. situácií s trvalým pobytom na území Kalnej nad Hronom, sociálne poradenstvo osobám v krízovej sociálnej situácii, kde sa riešili otázky sociálnej pomoci v oblasti sociálneho zabezpečenia ako sociálne dávky, ďalej krízové bývanie, starostlivosť o maloletých, zanedbávanie školskej dochádzky a sociálne iné sociálne problémy, ktoré bolo potrebné riešiť intervenciou. Pri týchto činnostiach sme spolupracovali s miestnou obecnou políciou a sociálnoprávnou ochranou a kuratelou. Ďalšou činnosťou bola pomoc pri uplatňovaní práv a právom chránených záujmov so súhlasom plnoletej osoby a poradenstvo pri vybavovaní úradných záležitostí a komunikácií v úradnom styku a vo vybavovaní iných vecí v záujme FO.

CPK zabezpečovala rozvoz stravy seniorom do domácností v spolupráci s miestnym stravovacím zariadením Služby Kalná s.r.o..

CPK okrem svojich základných činností koordinovala činnosť poberateľov dávky v hmotnej núdzi. V rámci zriadenej dielne sme prijímateľom dávky hmotnej núdze poskytli možnosť odpracovať si túto pomoc pleteným predmetom z prútia. Do tohto projektu sa zapojilo 7 ľudí, ktorí si osvojovali pracovné návyky.

CPK n.o pre obec Kalná nad Hronom vypracovala sociálne posudky o odkázanosti na sociálnu službu.

V auguste 2016 organizácia v spolupráci s miestnym spolkom SČK zorganizovala podujatie Spolu pomôžme, kde boli aktivity zamerané na podanie prvej pomoci, v rôznych krízových život ohrozujúcich situáciách, a deti si mohli vyskúšať podanie prvej pomoci pri porezaní spolužiaka, atď. Organizácia pripravila pre deti tvorivé dielne s tematikou prvej pomoci a výrobou náramkov prvej pomoci. Opatrovateľky merali záujemcom krvný tlak a hodnotu glykémie krvi.

V novembri 2016 organizácia v spolupráci so Základnou školou v Kalnej začala s projektom práce s rómskymi deťmi pri príprave na vyučovanie, ktorá bola plánovaná na obdobie ½ roka. V tomto projekte v rámci absolventskej praxe pomáhala absolventka

v školskom klube ZŠ pri príprave a vypracovávaní domácich úloh deťom zo sociálne slabého prostredia.

V rámci zvyšovania kvality poskytovania sociálnych služieb boli zamestnanci CPK preškolený v oblasti rozvoja osobnostných a sociálnych kompetencií pri poskytovaní sociálnych služieb. V rámci, ktorého sme si osvojili efektívne komunikačné schopnosti so seniormi a taktiež prijímateľmi, ktorí trpia psychózami. V rámci modulu sa oboznámili s pravidlami tímovej spolupráce, kde sa ukázalo, ako dokážu spolupracovať pri poskytovaní starostlivosti. V druhej polovici roka prebehlo vzdelávanie, kde si pracovníci vypočuli, ako je potrebné dodržiavať zásady psychohygieny. Vyskúšali si praktické ukážky a cvičenia na zvládanie stresových situácií, ktorým sú vystavované pri každodennej práci v terénnych sociálnych službách.

V roku 2016 si nezisková organizácia registrovala podnikateľskú činnosť v rámci zriadenia dielne na výrobu výrobkov z vrbového prútia z dôvodu obnovy pracovných návykov u poberateľov dávky hmotnej núdze resp. nezamestnaných občanov v obci Kalná nad Hronom. Tohto projektu zúčastnilo aktívne 7 občanov. Pracovali dva dni v týždni pod dohľadom pána Laláka Júliusa. Výrobky sa predávali na obecných udalostiach, požívali ako prezentačné predmety obce. Ku koncu roka 2016 malo 5 ľudí prísľub k pracovnej zmluve, na ktorú nastúpili k 1.1.2017. K záveru projektu môžeme zhodnotiť, že sa zámer podaril a občania sa opätovne zaradili do pracovného prostredia.

V rámci zvyšovania kvality poskytovaných služieb CPK n.o, začala s prípravou a vypracovávaním resp. zavádzaním štandardov kvality poskytovaných služieb podľa Zákona o sociálnych službách 448/2008, prílohy č. 2 tohto zákona. Porada pracovníkov CPK n.o sa konala v pravidelných intervaloch každý mesiac. Správna rada v roku 2016 zasadala 4 krát. V roku 2016 došlo k zmene členov správnej rady v dôsledku úmrtia a odstúpenia člena správnej rady. Pani Mgr. Molnárová Linda zomrela, pán Mgr. Nádasi Štefan odstúpil. Noví členovia boli menovaní: menovite pani Siposová Jolana a pán Roland Bogár.

Organizácia sa v decembri 2016 zaregistrovala ako príjemca 2% z dane na rok 2017.

V roku 2016 organizácia uskutočnila prieskum spokojnosti a informovanosti občanov so službami poskytovanými organizáciou. Výsledky mali pozitívny charakter vplynuli z neho potreby, ktoré majú občania v oblasti poskytovaných služieb, vo forme zriadenia nových služieb.

3. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A ZHODNOTENIE ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV V NEJ OBSIAHNUTÝCH

V súlade s § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení Centrum pomoci Kalná, n.o. účtuje v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovná závierka je výsledným produktom účtovnej uzávierky. Príprava a zostavenie účtovnej závierky sa skladá z 3 etáp :

- 1.etapa: prípravné práce – sem patrí zúčtovanie všetkých účtovných prípadov za daný rok do peňažného denníka, vykonanie inventarizácie majetku a záväzkov a zaúčtovanie uzávierkových účtovných operácií
2. etapa: uzatvorenie účtovných kníh t.j. údajová uzávierka
3. etapa: zostavenie účtovných výkazov t.j. účtovná závierka
4. účtovný audit n.o.

Účtovná uzávierka predstavuje sústavu výstupných informácií z bežného účtovníctva. Na základe účtovnej závierky Centrum pomoci Kalná, n. o. zostavuje Súvahu a Výkaz ziskov a strát. Tieto výkazy tvoria účtovnú závierku v podvojnóm účtovníctve a sú súčasťou daňového priznania daní z príjmov.

4. VÝROK AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Vzhľadom na skutočnosť, že dotácie zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu štátneho fondu a z rozpočtu obce prekročili v roku 2016 sumu 33 193 eur a príjmy Centra pomoci Kalná, n.o., za rok 2016 boli vyššie ako 165 969 eur, bol vykonaný audit v súlade s § 33 ods. 3 zákona o finančnej kontrole č. 375/2015. Z. z.. Správa nezávislého audítora je prílohou výročnej správy za rok 2016.

5. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOV

| | Príjmy (v EUR) | Výdavky (v EUR) | Zostatok k 31.12.2016 |
|--------|----------------|-----------------|-----------------------|
| Celkom | 286.017,54 | 286.017,54 | 0 |

6. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV ORGANIZÁCIE

| | |
|---|--------------|
| Počiatkový stav k 01.01.2016 | 0 € |
| Výnosy za rok 2016: | |
| a.) Dotácie (ÚPSVaR, Národný projekt, Socia) | 106.998,55 € |
| b.) Výnosy z poskytovania služby /602/ | 179.018,99 € |
| <hr/> | |
| Výnosy spolu | 286.017,54€ |

Náklady za rok 2016:

| | |
|--|--------------|
| a.) Spotreba materiálu /501/ | 17.591,38 € |
| b.) Opravy a udržiavanie /511/ | 1.064,52 € |
| c.) Cestovné náklady /512/ | 3.311,48 € |
| d.) Ostatné služby /518/ | 25.633,35 € |
| e.) Mzdové náklady /521/ | 160.988,12 € |
| f.) Zákonné sociálne poistenie a zdrav. poist. /524/ | 54.193,50 € |
| g.) Zákonné sociálne náklady /527/ (DSS, sociálny fond) | 20.930,08 € |
| h.) Dary /5§-46 / | 400,- € |
| ch.) Iné ostatné náklady /549/ | 117,11 € |
| ch.) Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a hmot. (auto) | 1.788,- € |

Náklady spolu 286.017,54 €

Zostatok k 31.12.2016 0 €

7. ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGANIZÁCIE

Správna rada Centra pomoci Kalná , n.o. sa uzniesla na žiadnych zmenách v štatúte, ale došlo k zmene v zložení orgánov neziskovej organizácie. V zmysle Štatútu Centra pomoci Kalná, n.o. sa vytvorili potrebné predpoklady, aby rozvíjala ďalšie aktivity, podľa druhov poskytovaných všeobecne prospešných služieb.

Centrum pomoci Kalná n.o.
SNP 469/44, 935 32 Kalná nad Hronom
IČO 45 74 28 12, DIČ: 202404112

Mgr.Tóthová Ivana
Riaditeľ n.o.

Príloha č.1:

**SPRÁVA O ČINNOSTI A AKTIVITÁCH DENNÉHO CENTRA CPK
ZA ROK 2016**

| Mesiac | Názov aktivity | Použitá technika |
|----------------|--|---------------------------|
| JANUÁR | Rolované misky, podložky na stôl | Recyklovanie časopisov |
| | Kávičkové dózy | Servítková technika |
| | Tvorenie zo špagátu a čipky | Opletanie špagátom |
| | Detské dopoludnie – zimná tematika | Tvorivé dielne a hry |
| | Tréning pamäti | |
| | Pohybové cvičenia | |
| FEBRUÁR | Tvorenie zo špagátu a čipky | Opletanie špagátom |
| | Valentínske srdiečka z vlny | Opletanie vlnou |
| | Košičky na vajička z papiera | Papierový pedig |
| | Pohybové cvičenia | |
| | Tréning pamäti | |
| | Detské dopoludnie – veľkonočná tematika | Tvorivé dielne a hry |
| MAREC | Veľkonočné vajička | Patchwork |
| | Veľkonočné vajička | Zdobenie voskom |
| | Veľkonočné fľaše a dózy | Servítková technika |
| | Jarné venčeky | Falošný patchwork |
| | Detské dopoludnie – jarná tematika | Tvorivé dielne a hry |
| | Zdravotno-výchovná prednáška „O ĽUDSKOM MOZGU“ | RUVZ – MUDr. Čechová |
| | Prezentácia výrobkov klientov na VEĽKONOČNÝCH TRHOCH v Kalnej nad Hronom | |
| | Pohybové cvičenia | |
| | Tréning pamäti | |
| APRÍL | Jarné kytice | Práca s krepovým papierom |
| | Jarné kytice z farebných papierov | Origami |
| | Vtáčatá | Technika viazania vlny |
| | Komunikácia a práca s klientmi s rôznymi diagnózami | Odborný seminár |
| | Pletené fotorámiky | Pletenie z novín |
| | Púpavy z vlny | Práca s vlnou |
| | Nevädze z vlny | Práca s vlnou |
| | Detské dopoludnie – vtáčiky z vlny | Tvorivé dielne a hry |
| | Pohybové cvičenia | |
| Tréning pamäti | | |
| MÁJ | Májové košíky v tvare srdca | Práca s papierom, farbou |
| | Jarné prestieranie – podnosy a tácky | Servítková technika |

| | | |
|---------------|---|--|
| | Jarné prestieranie – podšálky a podčajníky | Servítková technika |
| | Antistresové omaľovanky pre dospelých | Colorterapia |
| | Tabuľky na dvere – „Vitajte“ | Tvorba z lekárskeho paličiek |
| | Detské dopoludnie – výroba puzzle, maľovanie | Tvorivé dielne a hry |
| | Keramické črepníky VINTAGE | Servítková technika |
| | Tréning pamäti | |
| | Pohybové cvičenia | |
| | | |
| JÚN | Keramické črepníky VINTAGE | Servítková technika |
| | Čarovné kvety z papiera - KALY | Fleurogami |
| | Deň detí v Kalnej nad Hronom | Maľovanie na tvár, tvorivé dielne |
| | Hranaté košíky na pečivo | Papierový pedig |
| | Svietniky, cukorničky | Maľba na sklo podľa šablón |
| | Deň otvorených dverí Remeslo Art CPK | |
| | Výlet do Arboréta Tesárske Mlyňany | |
| | Kulisy do divadla | Práca s kartónom |
| | Detské dopoludnie – výroba zoologickej záhrady... | Tvorivé dielne, hry |
| | Tréning pamäte | |
| | Pohybové cvičenia | |
| | | |
| JÚL | Sadrové svietniky v tvare srdca | Odlievanie zo sadry |
| | Sadrové obrázky na stenu | Odlievanie zo sadry |
| | Drevené obrázky na stenu | Tvorenie z lekárskeho drevených paličiek |
| | Motýle | Pletenie z novín |
| | Brošne | Šitie |
| | Pamäťové cvičenia | |
| | Pohybové cvičenia | |
| | | |
| AUGUST | Ihelníčky | Šijeme z látky a čipiek |
| | Účasť na záchranskej akcii „SPOLU POMÔŽEME“ v Kalnej nad Hronom | Tvorivé dielne pre deti, poradenstvo CPK |
| | Bábky | Práca s vlnou |
| | Maľované drevené varešky | Maľovanie, servítková technika |
| | Tréning pamäte | |
| | Pohybové cvičenia | |
| | | |
| | | |

| | | |
|------------------|--|---|
| SEPTEMBER | Výroba Montessori aktivít pre deti | Práca s moosgummi, farebnými papiermi, výkresmi |
| | Pletené veterné mlyny | Papierový pedig |
| | Srdce, jeho choroby a liečba | Prednáška a ukážky prvej pomoci |
| | Detské dopoludnie – Montessori aktivity, maľovanie | Tvorivé dielne a hry |
| | Pletené chalúčky | Papierový pedig |
| | Tréning pamäti | |
| | Pohybové cvičenia | |
| | | |
| OKTÓBER | Pletené chalúčky | Papierový pedig |
| | Zásady psychohygieny | Školenie |
| | Zimné chalúčky | Práca s papierom |
| | Ozdoby zo slaného cesta | Cestoplastika |
| | Sťahovanie centra | |
| | Tréning pamäti | |
| | Pohybové cvičenia | |
| | | |
| NOVEMBER | Maľovanie nových priestorov denného centra | |
| | Otvorenie nových priestorov denného centra | |
| | Ozdoby zo slaného cesta | Cestoplastika, servítková technika |
| | Vianočné a zimné dózy | Servítková technika |
| | Vianočné obrázky | Odlievanie zo sadry, servítková technika |
| | Vianočné hviezdy | Pletenie z novín |
| | Vianočné stromčeky | Pletenie z novín |
| | Vianočné gule | Patchwork |
| | Tréning pamäte | |
| | Pohybové cvičenia | |
| | | |
| DECEMBER | Vianočné gule | Patchwork |
| | Vianočné cukorničky | Servítková technika |
| | Zdobenie vianočného stromčeka a mikulášske prekvapenie | |
| | Vianočné venčeky na dvere | Pletenie z novín |
| | Vianočné POHLADNICE | Technika IRIS FOLDING |
| | Tréning pamäti | |
| | Pohybové cvičenia | |
| | Prezentácia výrobkov klientov na VIANOČNÝCH TRHOCH v Kalnej nad Hronom | |

Počet navštevujúcich klientov Denného centra CPK za rok 2015 : 18 klientov

p. Gálfy,
p. Dvorakovič
Peter Piroška
Nina Zomborská
Veronika Furdová
Ivanka Boháčová
Marek Citorík
V. Perský
p. Csontóová
p. Csontó
p. Stribulová
p. Gažová
p. Hindická
p. Števárová
p. Mesárošová
p. Bohušová
p. Tóthová
p. Firická

Počet pravidelne navštevujúcich klientov Denného centra CPK za rok 2016: 10 klientov

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Zakladateľom, správnej rade, dozornej rade a riaditeľovi neziskovej organizácie Centrum pomoci Kalná n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Centrum pomoci Kalná n.o. („Nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Neziskovej organizácie k 31. decembru 2016 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 som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Neziskovej organizácie som nezávislá 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj 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

Mojou 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Neziskovej organizácie.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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.

Správy 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. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Posúdila som, či výročná správa neziskovej organizácie Centrum pomoci Kalná obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

05.06.2017

Ing. Zuzana Kováčová, číslo licencie 1102



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | |
|---|---|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 4 0 4 6 1 1 2 | Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená mimoriadna schválená (vyznačí sa x) | Mesiac Rok |
| IČO 4 5 7 4 2 8 1 2 | | Za obdobie od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 |
| SID SK NACE 8 8 9 9 0 | | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5 |

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
C e n t r u m p o m o c i K a l n á n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
S N P 4 6 9 / 4 4

PSČ Obec
9 3 5 3 2 K á l n a n a d H r o n o m

Číslo telefónu Číslo faxu
0 / 0 /

E-mailová adresa

| | | | |
|---------------------------------------|--|---|---|
| Zostavená dňa: 3 0 . 0 5 . 2 0 1 7 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam člena 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 | 7 150 | 4 321 | 2 829 | 4 617 |
| 1. Dlhodobý nehmotný majetok | r.003 až r.008 | 002 | | | | | |
| Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti | 012-(072+091 AÚ) | 003 | | | | | |
| Softvér | 013-(073+091 AÚ) | 004 | | | | | |
| Oceniteľné práva | 014-(074+091 AÚ) | 005 | | | | | |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | (018+019)-(078+079+091 AÚ) | 006 | | | | | |
| Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | (041-093) | 007 | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | (051-095 AÚ) | 008 | | | | | |
| 2. Dlhodobý hmotný majetok | r.010 až r.020 | 009 | 7 150 | 4 321 | 2 829 | 4 617 | |
| Pozemky | (031) | 010 | | x | | | |
| Umelecké diela a zbierky | (032) | 011 | | x | | | |
| Stavby | 021-(081+092 AÚ) | 012 | | | | | |
| Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí | 022-(082+092 AÚ) | 013 | 7 150 | 4 321 | 2 829 | 4 617 | |
| Dopravné prostriedky | 023-(083+092 AÚ) | 014 | | | | | |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 025-(085+092 AÚ) | 015 | | | | | |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 026-(086+092 AÚ) | 016 | | | | | |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 028-(088+092 AÚ) | 017 | | | | | |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 029-(089+092 AÚ) | 018 | | | | | |
| Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | (042-094) | 019 | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | (052-095 AÚ) | 020 | | | | | |
| 3. Dlhodobý finančný majetok | r.022 až r.028 | 021 | | | | | |
| Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe | (061-096 AÚ) | 022 | | | | | |
| Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom | (062-096 AÚ) | 023 | | | | | |
| Dlhové cenné papiere držané do splatnosti | (065-096 AÚ) | 024 | | | | | |
| Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky | (066+067)-096 AÚ | 025 | | | | | |
| Ostatný dlhodobý finančný majetok | (069-096 AÚ) | 026 | | | | | |
| Obstaranie dlhodobého finančného majetku | (043-096 AÚ) | 027 | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | (053-096 AÚ) | 028 | | | | | |

| Strana aktív | | č. r. | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|-----------------------------------|---|--------------------------------------|-----------------------|----------|-------|--|--------|
| | | | Brutto | Korekcia | Netto | Netto | |
| a | | b | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU | | r.030+r.037+r.042+r.051 | 029 | 41 571 | | 41 571 | 8 447 |
| 1. | Zásoby | r.031 až r.036 | 030 | | | | |
| | Materiál | (112+119)-191 | 031 | | | | |
| | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | (121+122)-(192+193) | 032 | | | | |
| | Výrobky | (123-194) | 033 | | | | |
| | Zvieratá | (124-195) | 034 | | | | |
| | Tovar | (132+139)-196 | 035 | | | | |
| | Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby | (314 AÚ-391 AÚ) | 036 | | | | |
| 2. | Dlhodobé pohľadávky | r.038 až r.041 | 037 | 160 | | 160 | |
| | Pohľadávky z obchodného styku | (311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ | 038 | 160 | | 160 | |
| | Ostatné pohľadávky | (315 AÚ-391 AÚ) | 039 | | | | |
| | Pohľadávky voči účastníkom združení | (358 AÚ-391 AÚ) | 040 | | | | |
| | Iné pohľadávky | (335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ | 041 | | | | |
| 3. | Krátkodobé pohľadávky | r.043 až r.050 | 042 | 2 526 | | 2 526 | |
| | Pohľadávky z obchodného styku | (311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ | 043 | | | | |
| | Ostatné pohľadávky | (315 AÚ-391 AÚ) | 044 | | | | |
| | 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 | 2 526 | x | 2 526 | |
| | Pohľadávky voči účastníkom združení | (358 AÚ-391 AÚ) | 048 | | | | |
| | Spojovací účet pri združení | (396-391 AÚ) | 049 | | | | |
| | Iné pohľadávky | (335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ | 050 | | | | |
| 4. | Finančné účty | r.052 až r.056 | 051 | 38 885 | | 38 885 | 8 447 |
| | Pokladnica | (211+213) | 052 | 4 989 | x | 4 989 | 1 798 |
| | Bankové účty | (221 AÚ+261) | 053 | 33 896 | x | 33 896 | 6 649 |
| | Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | (221 AÚ) | 054 | | x | | |
| | Krátkodobý finančný majetok | (251+253+255+256+257)-291 AÚ | 055 | | | | |
| | Obstaranie krátkodobého finančného majetku | (259-291 AÚ) | 056 | | | | |
| C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU | | r.058 a r.059 | 057 | 132 | | 132 | |
| 1. | Náklady budúcich období | (381) | 058 | 132 | | 132 | |
| | Prijmy budúcich období | (385) | 059 | | | | |
| MAJETOK SPOLU | | r.001+r.029+r.057 | 060 | 48 853 | 4 321 | 44 532 | 13 064 |

| 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 | -4 617 |
| 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 | -4 617 |
| 4. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101) | 073 | |
| B. CUDZIE ZDROJE SPOLU | | r.075+r.079+r.087+r.097 | 074 | 42 193 |
| 1. | Rezervy | r.076 až r.078 | 075 | 4 346 |
| | Rezervy zákonné | (451 AÚ) | 076 | |
| | Ostatné rezervy | (459 AÚ) | 077 | |
| | Krátkodobé rezervy | (323+451 AÚ+459 AÚ) | 078 | 4 346 |
| 2. | Dlhodobé záväzky | r.080 až r.086 | 079 | 338 |
| | Záväzky zo sociálneho fondu | (472) | 080 | 338 |
| | 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 | 37 509 |
| | Záväzky z obchodného styku | (321 až 326) okrem 323 | 088 | 1 391 |
| | Záväzky voči zamestnancom | (331+333) | 089 | 9 624 |
| | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami | (336) | 090 | 6 082 |
| | Daňové záväzky | (341 až 345) | 091 | 412 |
| | Záväzky z dôvodu finan. 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 | 20 000 |
| 4. | Bankové výpomoci a pôžičky | r.098 až r.100 | 097 | |
| | Dlhodobé bankové úvery | (461 AÚ) | 098 | |
| | Bežné bankové úvery | (231+232+461 AÚ) | 099 | |
| | Prijaté krátkodobé finančné výpomoci | (241+249) | 100 | |
| C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU | | r.102 a r.103 | 101 | 6 956 |
| 1. | Výdavky budúcich období | (383) | 102 | 4 127 |
| | Výnosy budúcich období | (384) | 103 | 2 829 |
| VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU | | r.061+r.074+r.101 | 104 | 44 532 |
| | | | | 13 064 |

| 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 | 17 591 | | 17 591 | 6 570 |
| 502 | Spotreba energie | 02 | | | | |
| 504 | Predaný tovar | 03 | | | | |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 04 | 1 065 | | 1 065 | |
| 512 | Cestovné | 05 | 3 312 | | 3 312 | 1 447 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 06 | | | | |
| 518 | Ostatné služby | 07 | 25 633 | | 25 633 | 8 700 |
| 521 | Mzdové náklady | 08 | 160 988 | | 160 988 | 86 632 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 09 | 54 194 | | 54 194 | 30 079 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 10 | | | | |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 11 | 20 930 | | 20 930 | 9 293 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 12 | | | | |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 13 | | | | |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 14 | | | | |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 15 | | | | |
| 541 | Zmluvné pokuty a penále | 16 | | | | |
| 542 | Ostatné pokuty a penále | 17 | | | | |
| 543 | Odpísanie pohľadávky | 18 | | | | |
| 544 | Úroky | 19 | | | | |
| 545 | Kurzové straty | 20 | | | | |
| 546 | Dary | 21 | 400 | | 400 | |
| 547 | Osobitné náklady | 22 | | | | |
| 548 | Manká a škody | 23 | | | | |
| 549 | Iné ostatné náklady | 24 | 117 | | 117 | 91 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 25 | 1 788 | | 1 788 | 1 788 |
| 552 | Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 26 | | | | |
| 553 | Predané cenné papiere | 27 | | | | |
| 554 | Predaný materiál | 28 | | | | |
| 555 | Náklady na krátkodobý finančný majetok | 29 | | | | |
| 556 | Tvorba fondov | 30 | | | | |
| 557 | Náklady na precenenie cenných papierov | 31 | | | | |
| 558 | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek | 32 | | | | |
| 561 | Poskytnuté príspevky organizačným zložkám | 33 | | | | |
| 562 | Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám | 34 | | | | |
| 563 | Poskytnuté príspevky fyzickým osobám | 35 | | | | |
| 565 | Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane | 36 | | | | |
| 567 | Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky | 37 | | | | |
| Účtová trieda 5 spolu | | r.01 až r.37 | 38 | 286 018 | 286 018 | 144 600 |

| 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 | 178 379 | | 178 379 | 95 286 |
| 604 | Tržby za predaný tovar | 41 | 232 | | 232 | |
| 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 | 3 | | 3 | |
| 645 | Kurzové zisky | 54 | | | | |
| 646 | Prijaté dary | 55 | 400 | | 400 | |
| 647 | Osobitné výnosy | 56 | | | | |
| 648 | Zákonné poplatky | 57 | | | | |
| 649 | Iné ostatné výnosy | 58 | 5 | | 5 | |
| 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 | | | | |
| 663 | Prijaté príspevky od fyzických osôb | 69 | | | | |
| 664 | Prijaté členské príspevky | 70 | | | | |
| 665 | Príspevky z podielu zaplatenej dane | 71 | | | | |
| 667 | Prijaté príspevky z verejných zbierok | 72 | | | | |
| 691 | Dotácie | 73 | 106 999 | | 106 999 | 49 314 |
| Účtová trieda 6 spolu | | r.39 až r.73 | 74 | 286 018 | 286 018 | 144 600 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | | r.74 - r.38 | 75 | | | |
| 591 | Daň z príjmov | | 76 | | | |
| 595 | Dodatočné odvody dane z príjmov | | 77 | | | |
| Výsledok hospodárenia po zdanení | | (r.75 - (r.76 + r.77))(+/ -) | 78 | | | |

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 45742812

DIČ 2 0 2 4 0 4 6 1 1 2

Čl. I Všeobecné údaje

1) Názov právnickej osoby a jej sídlo alebo meno a priezvisko fyzickej osoby

Centrum pomoci Kalná n.o.
SNP 469/44
935 32 Kálna nad Hronom

2) Údaje o konsolidovanom celku

a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu ÚJ konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj ÚJ
Obchodné meno:
Sídlo spoločnosti:

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou ÚJ

Obchodné meno:
Sídlo spoločnosti:

b) Údaj či je materská ÚJ oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu §22 zákona
Nie

3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

0

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

- 1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

 Áno**2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: Áno Nie

Zmeny účtovných zásad a metód: Áno Nie

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok: Áno Nie

- 1) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:
 Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
 dopravné provízie poistné clo

Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok: Áno Nie

- 2) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:
 priame náklady nepriame náklady spojené s výrobou inak:

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok: Áno Nie

- 3) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:
 obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
 dopravné provízie poistné clo ostatné VON

Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou: Áno Nie

- 4) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení
 priame náklady
 nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
 inak:

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere: Áno Nie

- 5) Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:
 obstarávacou cenou pri nákupe a predaji
 pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)
 metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)
 inak:

Podnik nakupoval zásoby: Áno Nie

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl.2

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

6) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné provízie poistné clo ostatné VON

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

pri prijme na sklad sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,

obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru záväzne stanoveným spôsobom takto:

VON

----- x výdaj zo skladu

PS zásob + príjem na sklad

Popis:

obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal

vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne

metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)

iný spôsob:

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou: Áno Nie

7) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení

- priame náklady

- časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky: Áno Nie

8) peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou

9) pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, doba odpisovania a odpisové metódy pri určení odpisov

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku
Spôsob zostavovania účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku Doba odpisovania Sadzba odpisov Odpisová metóda

Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

4) 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 ÚJ

| Typ zmeny | Dôvod zmeny | Vyčíslenie vplyvu zmien na: | | | |
|-----------|-------------|-----------------------------|---------|-----------------|----------------------|
| | | Majetok | Záväzky | Základné imanie | Hospodársky výsledok |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

5) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve

| Dotácia | Oceňenie |
|------------------------|-----------|
| Implementačná agentúra | 111540,00 |
| UPSVaR Levice | 9014,00 |
| | 0,00 |
| | 0,00 |

6) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

| Opravy minulého ÚO | Patrí do obdobia | Účet | Účtované na účet HV min. období (EUR) | Účtované do HV bežného obdobia(EUR) |
|-----------------------------|------------------|-----------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| oprava PS daň zo záv.č. | 2015 | 331/ 342 | 0,00 | 4,32 |
| oprava PS DDS | 2015 | 518 /336 | 0,00 | 456,50 |
| oprava PS SP | 2015 | 331 /336 | 0,00 | -18,80 |
| nevyč. dot. 2015 | 2015 | 691 / 346 | 0,00 | -2410,68 |
| obstaranie auta - 2014,2015 | 2014,2015 | 428 / 384 | 0,00 | 4617,00 |

ČI. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Popis nákladov a výnosov Dôvod vzniku Eur

2) Informácie o záväzkoch

| | |
|--|----------|
| Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0,00 |
| Celková suma zabezpečených záväzkov | 20000,00 |

Opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Záväzok je vklad na osobitný účet zákonného zástupcu klienta Jozefa Grantnera, ktorý využíva naše služby denného centra. Vklad je takto zmluvne ošetrený pred neschopnosťou platiť za klienta v čase keď sa pomíne zákonný zástupca. Viď Zmluva o úschove vkladu zo dňa 21.11.2016

3) Informácie o vlastných akciách

a)

| | |
|------------------------------------|--|
| Dôvod nadobudnutia vlastných akcií | |
|------------------------------------|--|

b.1)

| Nadobudnuté počas ÚO | | | Prevedené počas ÚO | | |
|----------------------|------------------|-------------------------|--------------------|------------------|-------------------------|
| Počet | Menovitá hodnota | %hodnota na upísanom ZI | Počet | Menovitá hodnota | %hodnota na upísanom ZI |
| 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

b.2)

| Nadobudnuté počas ÚO | | Prevedené počas ÚO | |
|----------------------|---------|--------------------|---------|
| Počet | Hodnota | Počet | Hodnota |
| 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

c)

| V držbe k poslednému dňu ÚO | | | |
|-----------------------------|------------------|---------------------|------------------------|
| Počet | Menovitá hodnota | Nadobúdacia hodnota | %podiel na upísanom ZI |
| 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

4) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

| | Orgány účtovnej jednotky | | | | | |
|--|--------------------------|----------------|---------------|----------------|-----------|----------------|
| | Štatutárny orgán | | Dozorný orgán | | Iný orgán | |
| | Suma | Úroková sadzba | Suma | Úroková sadzba | Suma | Úroková sadzba |
| Celková suma poskytnutých pôžičiek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iné plnenie na súkr. účely | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Celková suma záruk podľa jednotlivých druhov záruk (záruky, garancie, ručenie na zmenke, ručenie na pôžičku, hypotéku) | 0,00 | x | 0,00 | x | 0,00 | x |

Hlavné podmienky pre poskytnutie záruk a pôžičiek a doplňujúci komentár**5) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky**

- a) celková suma finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie

- b) celková suma významných podmienených záväzkov

- c) opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov

- d) celková suma významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom

- e) opis významných povinností ÚJ vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov

- 6) Informácie o udelení výlučného alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

- a) všetkých formách prijatej náhrady ; b) účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov; c) všetkých druhoch činnosti ÚJ