

Dodatok správy nezávislého audítora pre štatutárny orgán a správnu radu neziskovej organizácie Domov sociálnych služieb sv. Michala 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 Domov sociálnych služieb sv. Michala n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“), k 31. decembru 2018, ktorá je súčasťou priloženej výročnej správy neziskovej organizácie Domov sociálnych služieb sv. Michala n.o., ku ktorej sme dňa 1.3.2019 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Domov sociálnych služieb sv. Michala n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, 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 2018 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 o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej 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 spochybníť schopnosť neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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 neziskových organizáciách. 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 Domov sociálnych služieb sv. Michala n.o. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o neziskových organizáciách.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o neziskových organizáciách.

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 obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Senica, 22. marca 2019

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



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

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

Domov sociálnych služieb sv. Michala, n. o. Brezová 419, Závod



Výročná správa za rok 2018

O B S A H:

Úvod

1. Identifikácia a orgány neziskovej organizácie	3
2. Prehľad sociálnych služieb v roku 2018	4
3. Prehľad prijímateľov sociálnych služieb v DSS v roku 2018	5
4. Prehľad činnosti neziskovej organizácie v roku 2018	6
5. Oblasť ľudských zdrojov v DSS	7
6. Projekty v roku 2018	8
7. Ročná účtovná závierka a zhodnotenie údajov v nej obsiahnutých	9
8. Bilancia aktív a pasív	10
9. Vývoj pohľadávok a záväzkov	11
10. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch	12
11. Prehľad rozsahu príjmov (výnosov) v členení podľa zdrojov	13
12. Ekonomicky oprávnené náklady na jedného prijímateľa soc. služby	14
13. Ostatné dôležité informácie	15
14. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia	15

Záver

Prílohy

Úvod

Staroba je vyvrcholením životnej etapy, v ktorej sa spája minulosť, prítomnosť, ale aj obavy a strach z budúcnosti. Obdobie staroby môže byť krásnym obdobím jesene života, pokiaľ ju neobmedzí zdravotný stav, ktorý býva najčastejším problémom tejto etapy v živote človeka.

Preto za hlavnú úlohu v starobe sa považuje dosiahnutie integrity vlastného života ako prijat' situáciu závažných telesných a psychických zmien, zmieriť sa s ňou, ale hlavne nájsť spôsob riešenia vzniknutých problémov. Prevažne je to nad rámec schopností a možností starnúceho človeka, aj jeho blízkych a príbuzných. Zhoršenie orientačných schopností, spomalenie, úbytok a pokles telesných, pamäťových schopností, zmeny intelektuálnych funkcií, ako aj časté stavy úzkostlivosti, nerozhodnosti, osamelosti, sú varovným signálom a impulzom pre rodinu dôsledne sa zaoberať vzniknutou situáciou. V takýchto prípadoch je potrebné nájsť vhodný a dostupný spôsob zabezpečenia komplexnej, dôstojnej starostlivosti, s pocitom bezpečia a pomoci.

Za týmto účelom bol v roku 2013 založený obcou Domov sociálnych služieb sv. Michala, n. o. (ďalej DSS), poskytujúci sociálne služby rôznych druhov a foriem. Záujem o poskytované sociálne služby má z roka na rok stúpajúcu tendenciu, z čoho vyplýva skutočnosť potreby fungovania sociálneho systému, ktorý bude nápomocný človeku odkázanému na pomoc inej osoby, ako aj jeho príbuzným.

Predložená výročná správa poskytuje zhrnutie činnosti DSS. Je obrazom našej práce, prezentácie ako aj výsledkov hospodárenia smerom k verejnosti, s možnosťou pripomienok a podnetov, ktoré nás budú viesť a motivovať k zvyšovaniu kvality nami poskytovaných

1 Identifikácia a orgány neziskovej organizácie

Názov organizácie:	Domov sociálnych služieb sv. Michala, n.o.
Sídlo organizácie:	Brezová 419, 90872 Závod
Zriaďovateľ:	Obec Závod
Číslo rozhodnutia:	OÚ-Bratislava, OVVS – 38867/409/2013-NO
IČO:	45741093
Doba trvania:	Päť rokov

Účel organizácie, druh a forma sociálnej služby:

Poskytovanie sociálnych služieb v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov podľa § 35 – Zariadenie pre seniorov, celoročná pobytová forma s kapacitou 18 prijímateľov sociálnej služby.

Štatutár organizácie: Riaditeľ: Mgr. Emil Hlavatý

Správna rada: Predseda: Ing. Peter Vrablec

Členovia správnej rady: Mgr. Zlatica Šišoláková

Mgr. Václav Minx

Alena Límová

2 Prehľad sociálnych služieb v roku 2018

V neziskovej organizácii boli poskytované nasledovné sociálne služby v zmysle Zákona č. 448/2008 o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov.

Celoročná pobytová forma v DSS podľa § 35 cit. Zákona, v ktorej poskytujeme, zabezpečujeme a utvárame podmienky na:

- **Odborné činnosti** - pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby
 - Sociálne poradenstvo
 - Sociálna rehabilitácia
 - Ubytovanie
 - Stravovanie

- **Obslužné činnosti** - ubytovanie je v bezbariérovej jednopodlažnej budove s možnosťou relaxácie v oddychovej zóne areálu DSS
 - Zariadenie rodinného typu s maximálnym počtom 18 obyvateľov
 - Možnosť ubytovania v troch dvojlôžkových a v štyroch trojlôžkových izbách
 - Možnosť každodenných návštev

Ostatné činnosti:

- záujmová činnosť
- úschova cenných vecí
- pravidelná lekárska starostlivosť
- duchovné služby

Našou prvoradou úlohou a zámerom je zabezpečenie komplexnej sociálnej starostlivosti, s individuálnym prístupom k požiadavkám a potrebám našich prijímateľov sociálnej služby. K vytváraniu domáceho prostredia s pocitom dôvery a bezpečnosti kladieme veľký dôraz, nakoľko sú dôležitými faktormi k dosiahnutiu psychickej pohody a adaptácie na nové prostredie, ktoré sa postupne stáva ich novým domovom.

3 Prehľad prijímateľov sociálnych služieb v DSS v roku 2018

V DSS sme poskytovali celoročnú pobytovú formu 18 prijímateľom sociálnej služby. Prijímatelia sú zaradení do V. stupňa. 9 klientov a VI. stupňa 9 klientov odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby podľa Zákona o sociálnych službách č. 448/2008 o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov. Štyria klienti sú takmer trvalo pripútaní na lôžko, vyžadujúci si individuálny prístup a starostlivosť. V roku 2018 nám zomrelo 7 klientov. Následne bolo prijatých 7 ďalších klientov z poradovníka čakateľov.

Zloženie a veková štruktúra klientov v DSS:

VEKOVÉ PÁSMA

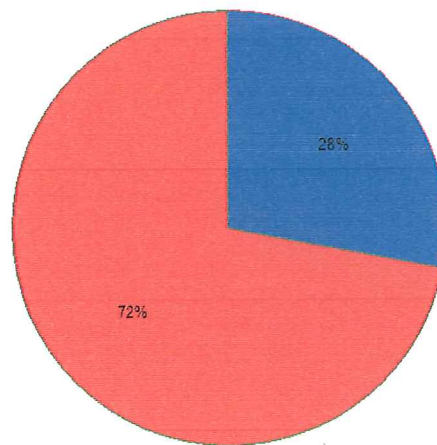
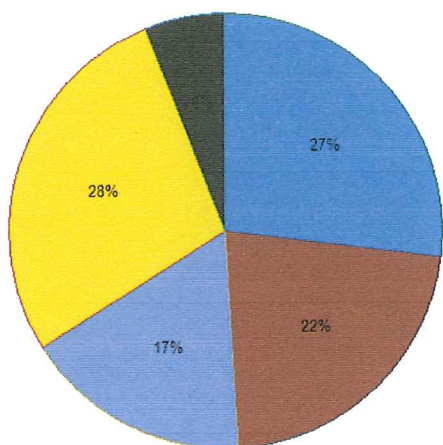
Priemerný vek klientov: 78,6 rokov

Vekové pásma

Vekové pásmo	Klientov
0 - 3 roky	0
4 - 5 rokov	0
6 - 9 rokov	0
10 - 14 rokov	0
15 - 18 rokov	0
19 - 25 rokov	0
26 - 39 rokov	0
40 - 62 rokov	0
63 - 74 rokov	5
75 - 79 rokov	4
80 - 84 rokov	3
85 - 89 rokov	5
nad 89 rokov	1

Počty mužov a žien

Počet mužov a žien	Klientov
Počet mužov	5
Počet žien	13



4 Prehľad činnosti neziskovej organizácie v roku 2018

V rámci terapií zameraných na rozvoj jemnej a hrubej motoriky sme pracovali s rôznymi materiálmi drevo, papier, modelovacia hmota, textil. Rozličnými technikami a pracovnými postupmi, vytvárali a zhotovovali naši klienti predmety, darčeky, dekorácie, pozdravy, ktorými obdarovali hosťov v zariadení a svojich príbuzných pri rôznych príležitostiach v DSS. Ich práce sme prezentovali počas „Vianočných trhov“ v obci, ako aj na iných kultúrnych a spoločenských akciách. Mnohé z nich sa stali ozdobou spoločenských a obytných priestorov domova, podľa ročných období a sviatkov počas kalendárneho roka.

Precvičovanie pamäťových, orientačných, zmyslových schopností v živote seniorov zohráva dôležitú potrebu a ich neustály tréning. Motivácia našich klientov na tento druh terapií býva často náročná. Rôznymi hravými a zábavnými formami sme si spríjemnili nejedno popoludnie, či podujatie. Kvízy, hádanky, tajničky, doplňovačky si našli obľubu a opodstatnenie. Obľúbenými voľno časovými aktivitami sú rôzne spoločenské hry, predovšetkým hra „Človeče nehnevaj sa“ a kolky.

Počas roka sme sa zúčastnili na viacero športových a kultúrnych podujatiach v iných zariadeniach DSS. Zúčastnili sme sa športového dňa v Uníne, Geriatrickom centre v Malackách, na dni otvorených dverí v Dennom stacionári v Malackách. Navštívili sme zariadenie v Rohožníku, Moravskom Sv. Jáne. V septembri sme zorganizovali Deň otvorených dverí.

S veľkým ohlasom sa stretli aj pravidelné piatkové stretnutia s PhDr. Rummelovou, ktorá pravidelne robí z klientmi rôzne terapie v rámci sociálnej terapie v zariadení. V rámci

Záver roka sa niesol v znamení príprav na vianočné obdobie: stretnutia s Mikulášom, čertom a anjelom, výrobe vianočných ozdôb a koláčikov ako aj bohoslužbou v zariadení. Tento rok sme si okrem vianočného stromčeka v interiéri, vyzdobili za pomoci zamestnancov nášho zariadenia aj krásnu borovicu v areáli DSS, ktorá nám tu žiarila počas vianočného obdobia.

Počas roka nezabúdame ani na životné jubileá našich klientov a organizujeme spoločné posedenia v kruhu klientov, zamestnancov, príbuzných, kde klienta potešíme drobným darom a oslávim spoločne malým občerstvením jeho životné jubileum.

5 Oblasť ľudských zdrojov v DSS

Počet zamestnancov v DSS k 31.12.2017:

- **Riaditeľ.....1**
- **Zdravotná sestra.....1**
- **Opatrovateľky.....7**
- **Upratovačka.....1**

Všetci zamestnanci spĺňali kvalifikačné predpoklady v zmysle platnej legislatívy. Zamestnanci boli hodnotení a odmeňovaní podľa Zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a nariadení Vlády SR č. 578/2009 Zb. z. Novo prijímajúci zamestnanec sa musí riadiť etickým kódexom, s ktorým je pri prijímaní oboznámený. Od roku 2014 máme vybudovaný, zdokumentovaný a zavedený systém manažérstva kvality. Podľa STN EN ISO 9001:2009/EN ISO 9001:2008 pre poskytovanie sociálnych služieb. V roku 2014 sa realizovala kontrola NKÚ v ktorom naše zariadenie obstálo dobre až veľmi dobre. Boli zistené drobné chyby, ktoré boli odstránené v požadovanom termíne. V roku 2015 sme splnili poslednú požiadavku, vybudovanie utlmovanej miestnosti v požadovanom termíne koniec februára 2015. Zariadenie má vypracované vlastné štandardy kvality pre skvalitnenie poskytovaných sociálnych služieb. V roku 2018 prebehla následná kontrola zameraná na požiarnu ochranu bez nedostatkov. Začiatkom roka sme zrealizovali podľa nariadenia vlády zmeny v odmeňovaní zamestnancov ohľadom zvýšenia minimálnej mzdy a príplatkov.

Kolektív zamestnancov v DSS tvorí už zohratý kolektív, pre ktorých je prioritou, ale aj poslaním pomáhať ľuďom, ktorí sú odkázaní na úplne najzákladnejšie životné každodenné úkony, pri ktorých majú pocit, že sú im vykonávané s láskou a úctou. Práca v tomto sektore je veľmi náročná po psychickej aj telesnej stránke a podľa súčasných zdrojov finančne nedostatočne ocenená. Napriek uvedeným požiadavkám, nárokom, môžem aspoň slovne vysoko hodnotiť prácu kolektívu zamestnancov v DSS.

6 Projekty v roku 2018

V roku 2017 bola podaná kompletná žiadosť o dotáciu na Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky (ďalej MPSVR SR) na podporu rozvoja sociálnych služieb. Dotácie nám schválili, ktoré sme v roku 2018 dostali a v plnej miere aj využili. Počas roka prebehlo viacero stavebných úprav v objekte nášho DSS. Jednalo sa o výstavbu predzáhradky pred budovou zariadenia. V auguste sme postavili malý záhradný domček, ktorý slúži ako sklad materiálu. V septembri sme vykonali vymaľovanie vnútorných priestorov v ubytovacej časti zariadenia. Tento projekt sa realizoval za finančnej dotácie obce vo výške 4000 Euro. V tomto mesiaci sme realizovali úpravu dennej miestnosti sestry a podlahu v izbe č.8. Počas roka sme museli riešiť aj rôzne drobné a väčšie nákupy potrebného materiálu na vybavenie výdajne stravy v našom DSS. Tiež sme z vlastných prostriedkov zakúpili novú pračku do pracovne. V roku 2019 by sme chceli za pomoci OÚ dobudovať oddychovú zónu vybudovaním dreveného altánku vo dvore areálu DSS. Ďalšou dôležitou úlohou je dokončiť rekonštrukciu interiéru budovy a to opravy a výmeny podláh budovy zariadenia s vymaľovaním všetkých priestorov. Tiež by sme chceli dokončiť predzáhradku zo strany od chodníka, položením fólie a riečneho kameňa, aby sme zabránili verejnosti chodiť pod okná izieb prijímateľov sociálnej služby a tým narušovať ich súkromie.

Čaká nás ešte veľa práce v dobudovaní nášho zariadenia, výmena starých kotlov ústredného kúrenia, za ešte jeden novší kondenzačný, ekonomicky úspornejší pre zníženie nákladov na energie. V budúcom roku by sme zase chceli zorganizovať aj Deň otvorených dverí DSS sv. Michala. Všetko záleží na finančných zdrojoch a chuti pustiť sa do práce. Chuť by bola a verím, že sa nám spoločnými silami podarí všetko dokázať. Dúfam, že sa nám podarí osloviť aj miestnych podnikateľov a obce, z ktorých máme ich obyvateľov v zariadení, na finančnú pomoc pri realizovaní našich plánov na zvyšovanie kvality poskytovaných služieb. Chcel by som sa poďakovať celému OÚ v Závode, všetkým jeho zamestnancom a predovšetkým p. starostovi, ktorý vždy ochotne pomôže pri našich požiadavkách o pomoc vo veciach, ktoré sami ako zariadenie nedokážeme vlastnými silami vyriešiť.

7 Ročná účtovná závierka a zhodnotenie údajov v nej obsiahnutých

Ročná účtovná závierka neziskovej organizácie za rok 2018 bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a zákonom 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách.

Audit ročnej účtovnej závierky k 31.12.2018 vykonala Ing. Terézia Urbanová, zodpovedný audítor, číslo licencie SKAU 302.

Zhodnotenie plnenia príjmov a výdajov v roku 2018

Hlavná kategória	Text	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť v €
	Príjmy celkom	168.931,00	206.074,58
200	Nedaňové príjmy	168.931,00	206.074,58
310	Granty a transfery	0,00	333,41
453	Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	0,00	0,00

Nedaňové príjmy zahŕňajú tržby z predaja služieb od klientov za rok spolu **112.480,07 €**. Granty a transfery od fyzických osôb a organizácií **333,41 €**, najväčší podiel je dotácia na činnosť neziskovej organizácie od MPSVaR vo výške **93.260,50 €**.

Kategória	Text	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť v €
	Bežné výdavky spolu	169.589,80	205.387,02
600	Výdavky nezisk. organizácie	169.589,80	205.387,02

Z celkových bežných výdavkov boli hradené výdavky na mzdy, odvody do poisťovní spolu **127.154,19 €**. Ostatné výdavky predstavujú výdavky za materiál a služby: na stravu klientov **33.927,19 €**, poštovné a telekomunikačné služby **837,50 €**, kancelársky a hygienický materiál **1.827,82 €**, prevádzkový materiál **5.770,00 €**, cestovné **1.522,50 €**, energie **17.862,93 €**, arteterapia **287,06 €**, poplatky za vedenie účtov **1.089,50 €**, za služby **8.143,46 €**, prídel do SF **664,12 €**, opravy **6.300,75 €**.

8 Bilancia aktív a pasív

Aktíva:

Názov	Skutočnosť k 31.12.2018
Majetok spolu	16.416,67
Neobežný majetok spolu z toho:	0,00
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	0,00
Dlhodobý finančný majetok	0,00
Obežný majetok spolu z toho:	16.416,67
Zásoby	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00
Krátkodobé pohľadávky	973,54
Finančné účty	15.443,13
Časové rozlíšenie	0,00

Pasíva:

Názov	Skutočnosť k 31.12.2018
Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu	16.416,67
Základné imanie	2540,18
Fondy	0,00
Nevysporiadaný výsl.hosp.min. rokov	-24.142,47
Výsledok hospodárenia	687,56
Rezervy	8.077,67
Dlhodobé záväzky	7.807,92
Krátkodobé záväzky	21.445,81

9 Vývoj pohľadávok a záväzkov v €

Pohľadávky:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1.179,79	973,54
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00

Záväzky:

Záväzky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
Záväzky do lehoty splatnosti	24.154,68	29.253,73
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00

10 Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch

Náklady	205.387,02
Výnosy	206.074,58

Náklady:

Názov	Skutočnosť k 31.12.2018
Náklady	205.387,02
501 – Spotreba materiálu	15.327,12
502 – Spotreba energie	17.862,93
511 – Opravy a údržba	6.300,75
512- Cestovné	1.522,50
518 – Ostatné služby	35.465,91
521 – Mzdové náklady	92.162,04
524 – Záonné soc. a zdravotné poistenie	31.892,63
52 7– Záonné soc. náklady	3.763,64
549 – Iné ostatné náklady	1.089,50
538 – Ostatné dane a poplatky	0,00
548– manka a škody	0,00

11 Prehľad rozsahu príjmov (výnosov) v členení podľa zdrojov

Výnosy:

Názov	Skutočnosť k 31.12.2018
Výnosy	206.074,58
602 – Tržby z predaja služieb	112.480,07
644 – Úroky	0,00
649 – Iné ostatné výnosy	0,60
665 – Finančné výnosy	333,41
691 – Dotácie -MPSVaR, - 89.262,00 - Obec Závod – 3.998,50	93.260,50
Výsledok hosp. pred zdanením	687,56
591 – Daň z príjmu	0,00
Výsledok hosp. po zdanení/ + kladný – záporný/	687,56

Výsledok hospodárenia bol kladný v sume 687,56 € bude zaúčtovaný na účet 428, nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

**12 Ekonomicky oprávnené náklady na jedného prijímateľa soc. služby
za kalendárny rok 2018**

Počet prijímateľov sociálnych služieb	18
Náklady na rok 2017 spolu	205.387,02
Náklady na jedného prijímateľa za kalendárny rok 2017	11.410,39
Náklady na jedného prijímateľa za mesiac	950,87

13 Ostatné dôležité informácie

V roku 2018 nezisková organizácia prijala nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ	Účelové určenie	Suma v €
Sponzori	Na činnosť – darovacie zmluvy	0,00
Obecný úrad	Dotácie na činnosť n. o.	3.998,50
MPSVR SR	Financovanie na činnosť n. o.	89.262,00
Spolu		93.260,50

14 Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

DSS sv. Michala, n. o. nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia.

Záver

*„Umenie nie je zostarnúť, ale vyrovať sa s tým“
J. Goethe.*

Tieto slová sú veľkým mottom, pre našu prácu, ktorú vykonávame priestoroch DSS. Našou prácou, individuálnym prístupom sa snažíme s našimi prijímateľmi sociálnych služieb nájsť to vyrovnanie, zmierenie, aby ešte v sebe našli dostatok síl, chuti a elánu pre zmysluplné a dôstojné prežitie tejto náročnej etapy v živote človeka.

V rámci svojich schopností a možností sa ešte začleňovali do spoločenského diania v zariadení, ale aj v obci, dostupnými spôsobmi a formami. Okrem komplexnej dennej starostlivosti sme ich motivovali a viedli v ich záľubách a aktivitách, ktoré kladne podporovali ich psychickú pohodu, ktorá zohráva veľmi dôležitú zložku v živote starých ľudí. Aj keď je to práca veľmi vyčerpávajúca po všetkých stránkach s nedostatočným ocenením, tím zamestnancov sa ju snažil vykonávať zodpovedne, profesionálne, s láskou, o čom svedčia aj preferencie 100 % obsadenosti DSS ako aj vzrastajúci záujem o všetky formy sociálnych služieb poskytovaných v DSS.

Predložená správa predkladá ucelené informácie po všetkých stránkach našej činnosti. Je pravdivým obrazom života seniorov v DSS sv. Michala, n. o., ako aj obrazom fungovania sociálnych služieb pre seniorov v Závode.

V Závode dňa: 12.2.2019

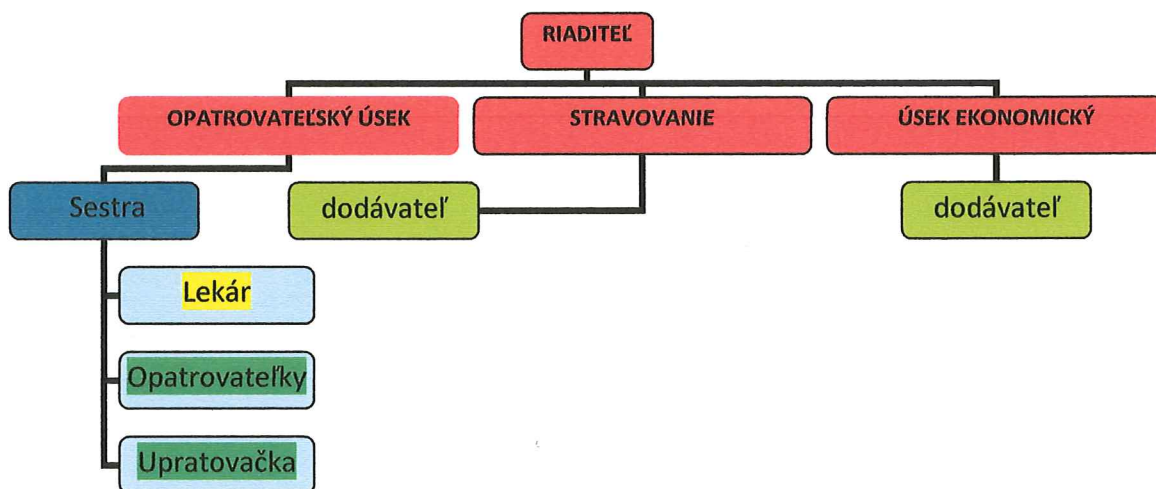


Mgr. Emil Hlavatý

Riaditeľ DSS

Príloha:

Organizačná štruktúra



Poznámky :

Stravovanie – zabezpečuje dodávateľsky

Úsek ekonomický – zabezpečuje účtovná firma

Lekár – zabezpečuje zmluvný lekár obce Borský Svätý Jur

Správa nezávislého audítora

z auditu účtovnej závierky k 31.12.2018

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

Domov sociálnych služieb sv. Michala n.o.

M A R E C 2019

Správa nezávislého audítora

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

Domov sociálnych služieb sv. Michala n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Domov sociálnych služieb sv. Michala n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, 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 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od neziskovej organizácie sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Výročnú správu neziskovej organizácie Domov sociálnych služieb sv. Michala n.o. sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o neziskových organizáciách.

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

Senica, 1. marca 2019

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



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