

Výročná správa o činnosti a hospodárení neziskovej organizácie Dúbravská oáza pokoja a oddychu n. o. za rok 2022

vypracovaná v zmysle zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich
všeobecne prospešné služby v znení neskorších predpisov

Dúbravská oáza pokoja a oddychu n.o.
IČO 45 747 431 DIČ 2120110575
REGISTRAČNÉ ČÍSLO OVVS-67750/468/2015-NO
IBAN SK35 1100 0000 0029 4906 4878
SWIFT/BIC TATRSKBX

EMAIL: INFO@DUBRAVSKAOAZA.SK

ADRESA PREVÁDZKY A KOREŠPONDENČNÁ ADRESA
PLACHÉHO 3640/1D, 841 02 BRATISLAVA - DÚBRAVKA
SÍDLO
PLACHÉHO 3640/1D, 841 02 BRATISLAVA- DÚBRAVKA
WWW.DUBRAVSKAOAZA.SK

TELEFÓN +421905 293 771

OBSAH:

1. Úvod	3
2. Prehľad činností vykonávaných v kalendárnom roku 2022 s uvedením vzťahu k účelu založenia neziskovej organizácie	5
3. Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých	7
4. Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke	9
5. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch	9
6. Prehľad rozsahu príjmov (výnosov) v členení podľa zdrojov	9
7. Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie	10
8. Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie, ku ktorým došlo v priebehu roka, orgány neziskovej organizácie	11
9. Ďalšie údaje určené správnou radou	12
10. Vyjadrenie revízora	12
11. Záver	12
12. Príloha č. 1 - Auditovaná ročná účtovná závierka	
13. Príloha č. 2 - PREHĽAD o daroch, príspevkoch a príjmoch za rok 2022	

1. Úvod

Nezisková organizácia Dúbravská oáza pokoja a oddychu n. o. (ďalej len „Nezisková organizácia“ alebo „DOPO n. o.“) so sídlom Plachého 3640/1D, 841 02 Bratislava – Dúbravka vznikla 29.07.2015, bola zaregistrovaná Okresným úradom Bratislava pod registračným číslom OVVS-67750/468/2016-NO. Výročná správa poskytuje komplexnú informáciu o stave, štruktúre, činnosti a prehľad o hospodárení neziskovej organizácie.

Dúbravská oáza pokoja a oddychu n. o. poskytuje nasledovné všeobecne prospešné služby:

- a) v oblasti tvorby, rozvoja, ochrany, obnovy a prezentácie duchovných a kultúrnych hodnôt:
 - služby organizovania kultúrnych, spoločenských podujatí, výstav, prezentácií, osvetových podujatí a stretnutí
- b) a ďalšie služby v oblasti výskumu, vývoja, vedecko-technických služieb a informačných služieb so zameraním na informačné služby:
 - analýzy, rozbor, prieskumy, spracovanie a realizácia projektov,
 - informačné služby.
- c) poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárna starostlivosť podľa osobitného zákona:
 - **zariadenie pre seniorov** poskytuje sociálnu službu fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek alebo poskytovanie sociálnej služby v tomto zariadení potrebuje z iných vážnych dôvodov poskytuje:
 - pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby,
 - sociálne poradenstvo,
 - sociálnu rehabilitáciu,
 - ubytovanie,
 - stravovanie,
 - upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva,
 - osobné vybavenie,
 - ošetrovateľská starostlivosť,
 - utvára podmienky na úschovu cenných vecí,
 - zabezpečuje záujmovú činnosť,
 - **zariadenie opatrovateľskej služby** poskytuje sociálnu službu na určitý čas plnoletej fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, ak jej nemožno poskytnúť opatrovateľskú službu,

poskytuje :

- pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby,
- sociálne poradenstvo,
- sociálnu rehabilitáciu,
- ubytovanie,
- stravovanie,
- upratovanie, pranie, žehlenie a údržbu bielizne a šatstva,
- ošetrovateľská starostlivosť,
- utvára podmienky na úschovu cenných vecí,
- **špecializované zariadenie** - poskytuje sociálnu službu fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, má zdravotné postihnutie, ktorým je najmä Parkinsonova choroba, Alzheimerova choroba, pervazívna vývinová porucha, skléroza multiplex, schizofrénia, demencia rôzneho typu etiológie, hluchoslepota, AIDS alebo organický psychosyndróm ťažkého stupňa

poskytuje:

- pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby,
- sociálne poradenstvo,
- sociálnu rehabilitáciu,
- ubytovanie,
- stravovanie,
- upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva,
- osobné vybavenie,

zabezpečuje:

- rozvoj pracovných zručností a záujmovú činnosť,
 - utvára podmienky na úschovu cenných vecí,
 - **denný stacionár** poskytuje sociálnu službu fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a je odkázaná na sociálnu službu v zariadení len na určitý čas počas dňa
- poskytuje:
- pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby,
 - sociálne poradenstvo,

- sociálnu rehabilitáciu,
- stravovanie,
- zabezpečuje:
- rozvoj pracovných zručností a záujmovú činnosť,

d) a ďalšie služby v oblasti poskytovania zdravotnej starostlivosti podľa osobitného predpisu:

- **agentúra domácej ošetrovateľskej starostlivosti** poskytuje ambulantnú starostlivosť osobe, ktorej zdravotný stav nevyžaduje nepretržité poskytovanie zdravotnej starostlivosti. Dňa 28.8.2021 vstúpilo do právoplatnosti rozhodnutie Bratislavského samosprávneho kraja na prevádzkovanie Agentúry domácej ošetrovateľskej starostlivosti v rámci DOPO.

Orgánmi neziskovej organizácie sú:

- a) správna rada,
- b) riaditeľ,
- c) dozorná rada.

Správna rada prerokovala a uznesením zo dňa 12.06.2023 schválila predloženú Výročnú správu za rok 2022.

DOPO n.o. je neziskovou organizáciou, ktorá poskytuje vysoký štandard sociálnych a iných doplnkových služieb klientom.

2. Prehľad činností vykonávaných v kalendárnom roku 2022 s uvedením vzťahu k účelu založenia neziskovej organizácie.

Nezisková organizácia počas roka 2022 vykonávala nasledujúce činnosti:

Počas roku 2022 boli v zariadení poskytované služby: zariadenie pre seniorov, zariadenie opatrovateľskej služby, špecializované zariadenie, denný stacionár

- 26.10.2022 bola vykonaná registrácia Dúbravskej oázy pokoja a oddychu n.o. do centrálného registra prijímateľov podielu zaplatenej dane podľa § 50 Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov na Notárskom úrade JUDr. Miriam Bukovčákovej v Bratislave.
- V priebehu roka 2022 pravidelne vykonávala nezisková organizácia školenia personálu pre účely poskytovania sociálnych služieb. Nezisková organizácia v tejto súvislosti vykonávala najmä tieto činnosti:
 - Oboznamovanie zamestnancov s činnosťou, postupmi a prevádzkou DOPO n. o. a štandardami kvality
 - Výberové konania na zamestnancov
 - Vypracovanie nových smerníc pre jednotlivé úseky
 - Postupné dopĺňanie prevádzkového poriadku a BOZP
 - Dopĺňanie hygienických predpisov a noriem prevádzky HCCP
 - Výberové konania a vyhľadávanie nových subdodávateľov: kuchyňa, lekári, zdravotný materiál a lieky, fyzioterapia, údržba objektu DOPO...

- Priebežné sledovanie a kontrola dostavby domčeka pre zamestnancov zariadenia, hľadanie a návrhy na odstraňovanie nedostatkov, reklamácie na celom objekte DOPO
 - školenia BOZP,
 - Preverenie obsluhy kotolne, elektro-rozvodne s agregátom, prečerpávacej stanice vody a kanalizácie,
 - Organizovanie opatrovateľských kurzov pre nových zamestnancov
- Od počiatku uvedenia zariadenia do prevádzky sa robili pre klientov sociálne, spoločenské a kultúrne aktivity: ergo terapia, reminiscenčná terapia, tréningy pamäte, skupinové motorické cvičenia, biblio terapia, duchovné programy, pravidelné omše, prednášky pre klientov, koncerty a iné podujatia, spoločné obedy a večere pri sviatkoch (Veľká noc, Deň matiek a otcov, Deň úcty k starším, Mikuláš, Vianoce, Silvester...).
 - Taktiež sa zabezpečovala fyzioterapeutická starostlivosť na vysokej úrovni pre klientov či už individuálna, alebo skupinová (polohovanie, rozcvičky, masáže a cvičenia, rozhýbavanie končatín a tela, nácviky chôdze...) a individuálne fyzioterapie v rehabilitácii (magnet, biolampa, motomet, stacionárny bicykel...).
 - Veľkým prínosom pre klientov, rodinných príslušníkov, zamestnancov, ako aj len pre okolo idúcich bolo znovuo tvorenie našej kaviarničky po zrušení prísnych protipandemických opatrení. Návštevníci si tu nájdu sortiment nealkoholických studených aj teplých nápojov, sladkosti pre deti, aj dospelých, domáce koláče a torty, bagery...
 - Starostlivosť o klientov, individuálne plány klientov, skladové hospodárstvo chod kuchyne, zdravotné výkony sú v plnej miere evidované v systéme Cygnus s príslušnými výstupmi pre manažérov DOPO n.o.
 - Nezisková organizácia zamestnávala k 31.12.2022 celkom 84 zamestnancov v pozíciách: riaditeľ, vedúci prevádzkového, klientskeho a sociálneho úseku, vrchná sestra, ekonomicko-administratívny pracovník, upratovačka, správa a údržba, pracovníci kuchyne, sociálny pracovník, staničná sestra, sestra, zdravotný asistent a opatrovateľka.

Nezisková organizácia Dúbravská oáza pokoja a oddychu zabezpečuje pre svojich prijímateľov a zamestnancov stravu priamo z vlastnej kuchyne.

- K 31. 12. 2022 bolo v zariadení DOPO n.o. 114 klientov v jednotlivých sociálnych službách (zariadenie pre seniorov, zariadenie opatrovateľskej služby, špecializované zariadenie denný stacionár, agentúra domácej ošetrovateľskej starostlivosti).
- Z dôvodu nedostatku zamestnancov v tomto sektore potrebných pre zabezpečenie v oblasti poskytovania sociálnych služieb sa zariadenie snažilo získať záujemcov o pracovné pozície aj z iných regiónov Slovenska a aj iných štátov (Ukrajina, Srbsko) v tejto súvislosti tiež bolo potrebné zabezpečiť ubytovacie kapacity pre zamestnancov. Z uvedených dôvodov sme na prelome rokov 2021 a 2022 zrekonštruovali bývalý dom správcu, kde sme vytvorili na troch poschodiach 21 lôžok pre našich zamestnancov, ktorý bol spustený do prevádzky od mája 2022.
- Na základe Zmluvy o spolupráci je pre prijímateľov sociálnych služieb zabezpečená aj zdravotná starostlivosť lekárov v rozsahu podľa potreby klientov zariadenia a to najmä všeobecný lekár, interný lekár, psychiater, urológ, diabetológ.

- Medzi doplnkové služby, ktoré zabezpečujeme klientom v priestoroch zariadenia patria strihanie a úprava vlasov., manikúra a pedikúra.
- Od roku 2020 sme bojovali s infekčným ochorením COVID 19. Zariadenie DOPO n.o. veľmi rýchlo reflektovalo na prijatie potrebných protipandemických opatrení v dôsledku čoho boli veľmi rýchlo prijaté a adaptované účinné opatrenia na zabezpečenie ochrany klientov a zamestnancov zariadenia, a to najmä: nosenie rúšok, zvýšená hygiena a dezinfekcia rúk, dodržiavanie odstupov, obmedzenie a regulácia návštev, uzavretím zariadenia pre vstup cudzích osôb, ktoré sa aplikovali podľa potreby až do septembra roku 2022, keď sa opatrenia zmiernili.
- Roky 2020 až 2022 boli náročné s ohľadom na vývoj pandémie ochorenia COVID 19, čo sa odrážalo aj na každodennom fungovaní zariadenia v sprísnenom a regulovanom režime, ale aj na nákladových položkách (hygienické a dezinfekčné potreby, drogistický tovar, zvýšená starostlivosť o čistotu a hygienu zariadenia, zamestnancov a klientov. Prvú vlnu pandémie COVID 19 naše zariadenie absolvovalo bez jediného prípadu ochorenia na túto chorobu. Pri druhej vlne v priebehu novembra a decembra 2020 bolo infikovaných len niekoľko zamestnancov a klientov v našom zariadení, ako aj počas roka 2022, ale našťastie v zariadení nebolo potvrdené úmrtie na COVID 19.
- Ďalší veľký problém nie len pre zariadenia sociálnych služieb, ale aj pre celé Slovensko a Európu nastal od februára 2022, keď sa začala rusko-ukrajinská vojna. Táto nová situácia vniesla na celosvetové trhy s energiami a aj potravinami chaos a následné nekontrolovateľné skokové zvýšenie cien energií, potravín a aj všetkých služieb. Vplyvom týchto skutočností sme museli od novembra pristúpiť k zvýšeniu cien pre našich klientov, aby sme eliminovali dopady týchto zmien na chod nášho zariadenia tak, ako to urobili takmer všetky zariadenia sociálnych služieb.
- Štvrtý kvartál r. 2022 sa nám podarilo vybaviť licenciou, ktorá nám umožňuje v rámci nášho zariadenia poskytovať nie len sociálnu, ale aj základnú ošetrovateľskú starostlivosť pre našich klientov (prevádzovanie rán, ošetrovanie dekubitov, podávanie infúzií, ...). Túto službu sa nám podarilo zazmluvniť aj so zdravotnými poisťovňami, takže pre klientov nášho zariadenia nie sú tieto činnosti spoplatnené. O našich klientov sa v tomto smere starajú zazmluvnení lekári a personál kvalifikovaných sestier.

3. Ročná účtovná zvierka a zhodnotenie základných údajov v nej obsahujúcich

V súlade s ust. § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení Dúbravská oáza pokoja a oddychu n.o. účtuje v sústave podvojného účtovníctva. Účtovná uzávierka predstavuje sústavu výstupných informácií z bežného účtovníctva. Na základe účtovnej závierky Inštitút strategických politík n. o. zostavuje súvahu, výkaz ziskov a strát a poznámky účtovnej závierky. Tieto výkazy tvoria účtovnú závierku v účtovníctve a sú súčasťou daňového priznania dani z príjmov. Ročná účtovná závierka (Výkaz ziskov a strát a súvaha) tvorí prílohu výročnej správy (Príloha č. 1).

Dosiahnutý **hospodársky výsledok** je nasledovný:

Náklady spolu:	3 247 824,39 EUR
----------------	------------------

Výnosy spolu:	2 996 940,98 EUR
Výsledok hospodárenia:	-250 883,41 EUR

Nákladové položky sú tvorené:	
Mzdové náklady	1 184 579,92 EUR
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie a zákonné soc. náklady	446 126,30 EUR
Nájomné za priestory	932 700,00 EUR
spotreba materiálu	280 614,77 EUR
Predaný tovar	7 183,75 EUR
spotreba energie	162 084,74 EUR
Právne, účtovné, vzdelávacie, telekomunikačné a iné služby	182 214,64 EUR
Úroky z pôžičiek	18 279,93 EUR
náklady na reprezentáciu	2 298,88 EUR
Ostatné dane a poplatky	6 951,44 EUR
opravy a udržiavanie	14 402,84 EUR
Ostatné sociálne náklady	3 592,68 EUR
Daň z motorových vozidiel	0,00 EUR
Manká a škody	2 310,61 EUR
Iné ostatné náklady	4 483,89 EUR

Najväčšiu výnosovú položku tvorili :	
Prijaté úhrady za služby od klientov	1 622 183,25 EUR
Prijaté dotácie z BSK, Hlavné mesto Bratislava, MPSVaR	1 244 896,53 EUR
Poskytovanie stravy zamestnancov	19 328,77 EUR
Tržby bufet	18 516,80 EUR
Prenájom priestorov	3 600,00 EUR
Ošetrovateľská starostlivosť – zdravotné poisťovne	67 264,30 EUR
Ubytovanie zamestnancov	10 237,48 EUR
Iné ostatné výnosy	10 913,85 EUR

Hospodárenie organizácie v roku 2022 bolo ukončené stratou v sume **250 883,41 EUR**. Mínusový hospodársky výsledok bude vyúčtovaný z kladných výsledkov hospodárenia z budúcich rokov.

4. Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke

Ročná účtovná závierka n. o. Dúbravská oáza pokoja a oddychu n. o. za rok 2022 bola zostavená ku dňu 31.12.2022 a overená audítorom 09.06.2023. Audit bol vykonaný spoločnosťou DOMINANT AUDIT s.r.o., audítorská spoločnosť zapísaná v zozname SKAU, licencia č. 319, IČO: 43 869 653, DIČ: 2022512338, IČ DPH: SK2022512338, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro, vložka č.: 19867/R, v mene ktorej koná Ing. Jana Tomšíková, konateľka, zapísaná v zozname štatutárnych audítorov SKAU s číslom licencie 454.

5. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch za rok 2022

Počiatkový stav k 01.01.2022	179 296,48 EUR
-------------------------------------	----------------

Príjem z vlastnej činnosti:	3 266 935,24 EUR
Poskytovanie sociálnych služieb	1 668 100,10 EUR
Príjmy z dotácií	1 481 114,98 EUR
Prijaté pôžičky	0,00 EUR
Prijaté kaucie	88 917,40 EUR
Príjem z podielu zaplatenej dane	1 410,08 EUR
Príjem z Darov	0,00 EUR
Príjmy inde nezaradené	27392,68 EUR

Výdavky na poskytovanie sociálnych a zdravotných služieb:	3 382 993,07 EUR
Personálne výdavky	1 589 090,00 EUR
Ostatné	1 508 597,55 EUR
Výdavky na nákup materiálu	285 305,52 EUR

Konečný stav k 31.12.2022	63 238,65 EUR
----------------------------------	---------------

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

Prehľad tvorí prílohu k výročnej správy (Príloha č. 2)

7. Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie

Nezisková organizácia vedie k 31.12.2022

neobežný majetok :	0,00 EUR
spolu v takomto členení:	0,00 EUR

obežný majetok spolu:	134 029,32 EUR
Zásoby	7 352,58 EUR
dlhodobé pohľadávky	20 000,00 EUR
Krátkodobé pohľadávky	43 438,09 EUR
finančné účty	63 238,65 EUR
Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období	32 297,82 EUR
Majetok spolu:	166 327,14 EUR

Zásoby predstavujú zásoby materiálu na sklade a tovaru v bufete, finančné účty predstavujú hotovosť na bankových účtoch a v pokladni. Suma nákladov budúcich období predstavuje zaúčtovanie nákladov, ktoré sa týkajú obdobia r. 2023, a to zaplatený balík služieb od spoločnosti Profesia, spol. r. o., poisťovňa Generali Poisťovňa, a. s. Suma príjmov budúcich období predstavuje zaúčtovanie príjmov budúcich období, ktoré predstavujú nevyfakturované výnosy voči zdravotným poisťovňam.

Nezisková organizácia disponuje prostriedkami vo výške 61 394,33 EUR na účtoch v banke, a prostriedkami vo výške 1 844,32 EUR v pokladni Neziskovej organizácie. Konečný zostatok na účte a pokladni spolu v stave k 31.12.2022 tak predstavuje sumu 63 238,65 EUR.

Nezisková organizácia má v stave k 31.12.2022 záväzkov na vrátenie úveru voči spoločnosti Griffin, s.r.o. vo výške 271 730,73 EUR a záväzkov na vrátenie úveru voči Ing. Jaroslavovi Jakubčíkovi vo výške 320 EUR. Konečný stav dlhodobých záväzkov k uvedenému dátumu teda predstavoval 285 324,12 EUR.

Zdroje krytia majetku:

vlastné zdroje spolu:	1 987 909,15 EUR
nevysp. výsledok min. období	-1 737 025,74 EUR

výsl. hosp. za bežné obdobie	-250 883,41 EUR
------------------------------	-----------------

cudzie zdroje spolu:	2 154 236,28 EUR
Rezervy	4 197,24 EUR
Dlhodobé záväzky	285 324,12 EUR
krátkodobé záväzky	1 864 714,92 EUR

Zdroje krytia majetku celkom:	166 327,13 EUR
--------------------------------------	-----------------------

Nezisková organizácia evidovala k 31.12.2022 krátkodobé záväzky v súhrnnej hodnote 1 864 714,92 EUR, pozostávajúce z týchto položiek:

záväzky z obchodného styku	1 471 118,52 EUR
voči zamestnancom	81 420,15 EUR
voči poisťovniam	53 152,10 EUR
daňové záväzky	13 311,50 EUR
ostatné záväzky	245 712,66 EUR

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

Zloženie orgánov neziskovej organizácie pre rok 2022

Členmi správnej rady sú:

Ing. Ivan Holub – predseda
 Ing. arch. Ľubomír Mezovský – člen
 Ing. arch. Stanislav Majcher – člen
 Ing. Peter Zachariáš – člen
 p. Zuzana Lengyel – člen

Správna rada v roku 2022 zasadala dvakrát.

Revízor:

Ing. Mikuláš Hajtáš

Štatutárny orgán – riaditeľ n. o. je :

Ing. Jaroslav Jakubčík

9. Ďalšie údaje určené správnou radou

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

10. Vyjadrenie revízora

Revízor preskúmal hospodárenie neziskovej organizácie a nemá pripomienky.

11. Záver

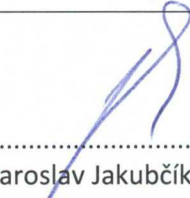
Výročná správa neziskovej organizácie bola prerokovaná správnou radou dňa 12_.06.2022. Výročná správa neziskovej organizácie bude uložená v centrálnom registri účtovných závierok, v mieste prevádzkovania zariadenia sociálnych služieb – Plachého 3640/1D, 841 02 Bratislava – Dúbravka a na webovej stránke n. o. – www.dubravskaoaza.sk.

Prílohy:

1. Auditovaná ročná účtovná závierka
2. PREHĽAD o daroch, príspevkoch a príjmoch za rok 2022


V Bratislave 12.06.2023

Výročnú správcu vypracoval:




.....
Ing. Jaroslav Jakubčík
riaditeľ

Podpis za revízora:



.....
Ing. Mikuláš Hajtáš
revízor

Podpis za Správnu radu:



.....
Ing. Ivan Holub
predseda správnej rady

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky
za obdobie 01.01.2022 – 31.12.2022

Dúbravská oáza pokoja a oddychu n.o.

Plachého 3640/1D, 841 02 Bratislava

DOMINANT AUDIT s.r.o., J.Zemana 99, 911 01 Trenčín

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro, Vložka č. 19867/R

IČO: 43 869 653, DIČ:2022512338, IČDPH:SK2022512338

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správnej rade a štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie Dúbravská oáza pokoja a oddychu n.o. , Plachého 3640/1D, 841 02 Bratislava

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Dúbravská oáza pokoja a oddychu n.o. (ďalej len „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2022, 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 ročná účtovná závierka neziskovej organizácie Dúbravská oáza pokoja a oddychu n.o. poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii k 31. decembru 2022 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.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na skutočnosť, že nezisková organizácia vykázala stratu vo výške 250 883,39 EUR za rok končiaci sa k 31. decembru 2022 a za toto obdobie tiež vykazuje mínusové vlastné imanie vo výške 1 987 909,00 EUR. Vo svojich poznámkach na str. 6 uvádza výšku krátkodobých záväzkov v hodnote 1 450 368,00 EUR. Tieto okolnosti naznačujú, že existuje významná neistota o schopnosti neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. I napriek týmto vyššie uvedeným hodnotám, vedenie neziskovej organizácie predpokladá nepretržité pokračovanie vo svojej činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán neziskovej organizácie 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 štátny fond 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 zachováваме 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 neziskovej organizácie 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.

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 Dúbravská oáza pokoja a oddychu n.o. 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 2022 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.

Trenčín, dňa 09. júna 2023

DOMINANT AUDIT s.r.o.
J.Zemana 99, 911 01 Trenčín
Licencia SKAu č. 319

Ing. Jana Tomšíková,CA
štatutárny audítor
Licencia SKAu č. 454



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Daňové identifikačné číslo 2 1 2 0 1 1 0 5 7 5 IČO 4 5 7 4 7 4 3 1 SK NACE 8 7 . 3 0 . 0	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1
---	---	---

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)
(v eurocentoch)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)
(v eurocentoch)

Poznámky (Úč NUJ 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Názov účtovnej jednotky

D ú b r a v s k á o á z a p o k o j a a o d d y c h u n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PLACHÉHO

Číslo

3 6 4 0 / 1 D

PSČ

Obec

8 4 1 0 1 BRATISLAVA

Telefónne číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

3 1 . 0 3 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

3 1 . 0 3 . 2 0 2 3

Podpisový záznam

štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

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				
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
3.	Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
4.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
5.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
6.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009				
A.II.1.	Pozemky (031)	010				
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012				
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013				
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
6.	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
7.	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
8.	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
9.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
10.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
2.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
3.	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
4.	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
6.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
7.	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	134030.00		134030.00	191029.00
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	7354.00		7354.00	6081.00
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - 191	031	7247.00		7247.00	5948.00
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)	032				
3.	Výrobky (123 - 194)	033				
4.	Zvieratá (124 - 195)	034				
5.	Tovar (132 + 139) - 196	035	107.00		107.00	133.00
6.	Poskytnuté prevádzkové preddávky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037	20000.00		20000.00	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
3.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
4.	Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041	20000.00		20000.00	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	43438.00		43438.00	5652.00
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	43010.00		43010.00	5074.00
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	68.00		68.00	
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
5.	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		
6.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
7.	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
8.	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	360.00		360.00	578.00
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	63238.00		63238.00	179296.00
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	1844.00	x	1844.00	2779.00
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	61394.00	x	61394.00	176517.00
3.	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
4.	Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ	055				
5.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059		057	32298.00		32298.00	2014.00
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058	1370.00		1370.00	2014.00
2.	Príjmy budúcich období (385)	059	30928.00		30928.00	
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	166328.00		166328.00	193043.00

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. VLASTNÉ IMANIE r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072		061	- 1987909.00	- 1737026.00
A.I. Imanie a fondy	r. 063 až r. 066	062		
A.I.1.	Základné imanie (411)	063		
2.	Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)	064		
3.	Fond reprodukcie (413)	065		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	066		
A.II. Fondy tvorené zo zisku	r. 068 až r. 070	067		
A.II.1.	Rezervný fond (421)	068		
2.	Fondy tvorené zo zisku (423)	069		
3.	Ostatné fondy (427)	070		
A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)		071	- 1737026.00	- 1366686.00
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072	- 250883.00	- 370340.00
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	2154237.00	1930069.00
B.I.1. Rezervy	r. 075 až r. 077	074	4197.00	2143.00
2.	Rezervy zákonné (451AÚ)	075		
3.	Ostatné rezervy (459AÚ)	076		
4.	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	077	4197.00	2143.00
B.II. Dlhodobé záväzky	r. 079 až r. 085	078	285324.00	261930.00
B.II.1.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	079	13273.00	8158.00
2.	Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)	080		
3.	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	081		
4.	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	082		
5.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476 AÚ)	083		
6.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	084		
7.	Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	085	272051.00	253772.00
B.III. Krátkodobé záväzky	r. 087 až r. 095	086	1864697.00	1653987.00
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	087	1471119.00	1276232.00
2.	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	088	81420.00	75849.00
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	089	53152.00	50228.00
4.	Daňové záväzky (341 až 345)	090	13312.00	12614.00
5.	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	091	54122.00	77000.00
6.	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	092		
7.	Záväzky voči účastníkom združení (368)	093	496.00	496.00
8.	Spojovací účet pri združení (396)	094		
9.	Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ +476AÚ + 479 AÚ)	095	191076.00	161568.00
B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky	r. 097 až r. 099	096	19.00	12009.00
B.IV.1.	Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	097		
2.	Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	098	19.00	9.00
3.	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	099		12000.00
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 101 až r. 103		100		
C.I.1.	Výdavky budúcich období (383)	101		
2.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)	102		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)	103		
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	166328.00	193043.00

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	279599.00	1015.00	280614.00	207795.00	
502	Spotreba energie	02	157151.00	4934.00	162085.00	85555.00	
504	Predaný tovar	03		7184.00	7184.00	1775.00	
511	Opravy a udržiavanie	04	14403.00		14403.00	11073.00	
512	Cestovné	05	7111.00		7111.00	2877.00	
513	Náklady na reprezentáciu	06	2299.00		2299.00	183.00	
518	Ostatné služby	07	1107198.00	605.00	1107803.00	1075204.00	
521	Mzdové náklady	08	1174654.00	9926.00	1184580.00	977398.00	
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	415922.00	3494.00	419416.00	345333.00	
525	Ostatné sociálne poistenie	10					
527	Zákonné sociálne náklady	11	26397.00	313.00	26710.00	23379.00	
528	Ostatné sociálne náklady	12	3593.00		3593.00	1744.00	
531	Daň z motorových vozidiel	13					
532	Daň z nehnuteľností	14					
538	Ostatné dane a poplatky	15	6951.00		6951.00	6976.00	
541	Zmluvné pokuty a penále	16	1.00		1.00	24.00	
542	Ostatné pokuty a penále	17	150.00		150.00	25.00	
543	Odpísanie pohľadávky	18	696.00		696.00	14.00	
544	Úroky	19	18280.00		18280.00	18280.00	
545	Kurzové straty	20	35.00		35.00		
546	Dary	21					
547	Osobitné náklady	22					
548	Manká a škody	23	2311.00		2311.00	849.00	
549	Iné ostatné náklady	24	3603.00		3603.00	2722.00	
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25					
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	3220354.00	27471.00	3247825.00	2761206.00

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	1699685.00	8534.00	1708219.00	1318832.00
604	Tržby za predaný tovar	41		18517.00	18517.00	6189.00
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	19329.00		19329.00	20765.00
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				649.00
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	4570.00		4570.00	497.00
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 právnických osôb	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	1410.00		1410.00	1590.00
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	1244897.00		1244897.00	1042344.00
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	2969891.00	27051.00	2996942.00	2390866.00
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	- 250463.00	- 420.00	- 250883.00	- 370340.00
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	- 250463.00	- 420.00	- 250883.00	- 370340.00

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Dúbravská oáza pokoja a oddychu, n.o.
Sídlo: Plachého 3640/1D, 841 01 Bratislava
ICO: 45747431
DIC: 2120110575

(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.

Riaditeľ: Ing. Jaroslav Jakubčík (od 29.7.2015)

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

- Nezisková organizácia poskytuje sociálnu službu fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek alebo poskytovanie sociálnej služby v tomto zariadení potrebuje z iných vážnych dôvodov
- zariadenie opatrovateľskej služby
- sociálna služba pre osoby so zdravotným postihnutím
- denný stacionár
- poskytuje rehabilitačné služby
- podrobný opis činnosti je uvedený v registri neziskových organizácií

(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 bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	85	66
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
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.

Účtovná jednotka nemá zriadené iné organizácie.

(6) Údaje podľa odseku 4 a čl. 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.

Áno, bude pokračovať vo svojej nezdaňovanej činnosti.

(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.

Bez zmien.

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

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – neobstarávala počas účtovného obdobia.

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – neobstarávala počas účtovného obdobia.

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – neobstarávala počas účtovného obdobia.

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – neobstarávala počas účtovného obdobia.

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – neobstarávala počas účtovného obdobia.

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – neobstarávala počas účtovného obdobia.

g) dlhodobý finančný majetok – neobstarávala počas účtovného obdobia.

h) zásoby obstarané kúpou – obstarávacia cena vrátane ostatných nákladov obstarania.

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – neobstarávala počas účtovného obdobia.

j) zásoby obstarané iným spôsobom – neobstarávala počas účtovného obdobia.

k) pohľadávky – ocenené menovitou hodnotou.

l) krátkodobý finančný majetok – ocenené menovitou hodnotou.

m) časové rozlíšenie na strane aktív – ocenené menovitou hodnotou.

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – tvorba rezerv na nevyčerpané dovolenky a odvody zamestnávateľa na základe počtu dní zostatkovej dovolenky a priemerného zárobku zamestnanca.

o) časové rozlíšenie na strane pasív – neobstarávala počas účtovného obdobia.

p) deriváty – neobstarávala počas účtovného obdobia.

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – neobstarávala počas účtovného obdobia.

(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 odpisov.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

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

a) 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,

b) 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,

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

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

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

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobia 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.

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

(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 takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

(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.

Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

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

(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.

Opravné položky k pohľadávkam neboli tvorené.

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

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	31869	2754
Pohľadávky po lehote splatnosti	10886	8394
Pohľadávky spolu	42755	11148

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

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Príjmy budúcich období	30928	0
Časové rozlíšenie	30928	0

(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,

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	0				0
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účasťín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 366 686			-370 340	-1 737 026
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-370340			370 340	
Spolu	- 1 737 026			0	- 1 737 026

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.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Účtovný zisk	
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	
Iné	
Účtovná strata	370 340
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	370 340
Iné	

Strata minulých období vo výške 370 339,55 EUR bola preúčtovaná na účet Nevysporiadaný VH minulých rokov. O naložení VH za r.2022 vo výške – 250 883,39 EUR sa rozhodne v roku 2023.

(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,

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezervy na dovolenky	2143	4197	2143		4197

Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv	0				
Zákonné rezervy spolu	2 143	4 197	2 143		4 197
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	0				
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv	0				
Ostatné rezervy spolu	0				
Rezervy spolu	2 143	4 197	2 143		4 197

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,

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Vystavené dobropisy	424	10459	424	10 459
Kaucie	146 034	89 007	59 696	175 345

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

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	1 403 193	1 261 507
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	47 175	392 480
Krátkodobé záväzky spolu	1 450 368	1 653 987
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	285 324	261 930
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	285 324	261 930
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	1 735 692	1 915 917

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

1. do jedného roka vrátane, 1 450 368 EUR
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane, 285 324 EUR
3. viac ako päť rokov, 0 EUR

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,

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	8 159	4 289
Tvorba na ťarchu nákladov	6 497	5 356
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	1 382	1 486
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	13 274	8 159

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,

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny vrátane úroku na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny vrátane úroku na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver	EUR			Bez zabezpečenia	19	9
Nebankový úver	EUR	8,5%	11.02.2020	Bez zabezpečenia	27 052	25 352
Nebankový úver 20190128	EUR	8,5%	29.01.2021	Bez zabezpečenia	26 670	24 970
Nebankový úver 20190225	EUR	8,5%	26.09.2021	Bez zabezpečenia	22 558	21 113
Nebankový úver 20190319	EUR	8,5%	20.03.2021	Bez zabezpečenia	29 080	27 210
Nebankový úver 20190416	EUR	8,5%	18.04.2021	Bez zabezpečenia	30 247	28 292
Nebankový úver 20190515	EUR	8,5%	16.05.2021	Bez zabezpečenia	43 837	40 989
Nebankový úver 20190612	EUR	9,8%	16.06.2021	Bez zabezpečenia	32 358	30 006
Nebankový úver 20190710	EUR	9,8%	11.07.2021	Bez zabezpečenia	20 111	18 642
Nebankový úver 20190815	EUR	9,8%	16.08.2021	Bez zabezpečenia	19 966	18 496
Nebankový úver 20190912	EUR	9,8%	13.09.2021	Bez zabezpečenia	19 853	18 383

Nebankový úver FO	EUR	0%		Bez zabezpečenia	320	320
Návratná finančná výpomoc	EUR	0%	15.02.2021	Bez zabezpečenia	0	12 000
Dlhodobý bankový úver						
Spolu						217 163

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

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

- zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

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 z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
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, a to

- celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,
- suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov.

ČI. 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.

Rok 2019	Nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť	Spolu	Rok 2021
Tržby z predaja tovarov a služieb	1 699 685	27 051	1 726 736	1 325 021
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	19 329	0	19 329	20 765
Iné ostatné výnosy	5 980	0	5 980	2 736
Spolu	1 724 994	27 051	1 725 045	1 350 817

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

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

	Rok 2022	Rok 2021
Dotácie z BKS	324 170	287 751
Dotácie z Hl. mesta Bratislava	99 768	114 637
Dotácie z MPSVaR	938 820	592 763
Dotácie UPSVaR	98 033	30 632
Dotácie Min. zdravotníctva	0	16 562
Dotácie na odídencia	19 693	0
Dotácie na energie	663	0
Spolu	1 481 147	1 042 345

(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.

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

Rok 2020	Nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť	Spolu	Rok 2021
Spotreba materiálu	279 599	1 015	280 614	209 570
Spotreba energie	157 151	4 934	162 085	85 555
Predaný tovar	0	7 184	7 184	1 775
Ostatné služby	1 131 011	605	1 131 616	916 016
Mzdové náklady	1 620 566	13 733	1 634 299	1 084 690
Dane a poplatky	6 951	0	6 951	6 842
Náklady účt.sk. 54	25 076	0	25 076	22 287
Spolu	3 220 354	27 471	3 247 825	2 290 149

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

(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.

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

- a) overenie účtovnej závierky,
- b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

ČI. 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.

(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.

(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.

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

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

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA týkajúci sa výročnej správy

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 nehorších predpisov

Správnej rade a štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie Dúbravská oáza pokoja a oddychu n.o. , Plachého 3640/1D, 841 02 Bratislava

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Dúbravská oáza pokoja a oddychu n.o. k 31. decembru 2022, ktorá tvorí prílohu výročnej správy. K individuálnej účtovnej závierke sme dňa 09. 06. 2023 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Dúbravská oáza pokoja a oddychu n.o. (ďalej len „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2022, 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 ročná účtovná závierka neziskovej organizácie Dúbravská oáza pokoja a oddychu n.o. poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii k 31. decembru 2022 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.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na skutočnosť, že nezisková organizácia vykázala stratu vo výške 250 883,39 EUR za rok končiaci sa k 31. decembru 2022 a za toto obdobie tiež vykazuje mínusové vlastné imanie vo výške 1 987 909,00 EUR. Vo svojich poznámkach na str. 6 uvádza výšku krátkodobých záväzkov v hodnote 1 450 368,00 EUR. Tieto okolnosti naznačujú, že existuje významná neistota o schopnosti neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. I napriek týmto vyššie uvedeným hodnotám, vedenie neziskovej organizácie predpokladá nepretržité pokračovanie vo svojej činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán neziskovej organizácie 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 štátny fond 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 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 zachováваме 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.

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 neziskovej organizácie 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 Dúbravská oáza pokoja a oddychu n.o. vydaná za rok 2022 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 2022 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, ktoré sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Trenčín, dňa 15. júna 2023

DOMINANT AUDIT s.r.o.
J.Zemana 99, 911 01 Trenčín
Licencia SKAu č. 319

Ing. Jana Tomšíková, CA
štatutárny audítora
Licencia SKAu č. 454

