

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE**

Účtovná jednotka ČERVENÝ NOS Clowndoctors je občianskym združením (ďalej len „združenie“) so sídlom Klenová 8, 831 01 Bratislava. Založená bola dňa 7.4.2004 dohodou o partnerstve vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 7.4.2004. IČO 30855748. Od 31.7.2019 do 10.7.2020 malo združenie zaregistrovanú živnosť.

2. HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Hlavným predmetom činnosti združenia je:

- zabezpečiť návštevy zdravotných klaunov ako vhodné doplnenie liečebného procesu a/alebo zmiernenia ťažkých životných situácií, predovšetkým použitím umeleckých vystúpení, poskytnutím množstva potrebných stimulov a motivácie pomocou humoru, smiechu, rekvizít, darčiekov a pozitívneho myslenia;
- vykonávať návštevy zdravotných klaunov prevažne v nemocniciach, hospicioch, liečebniach, rehabilitačných zariadeniach, špeciálnych školách a ústavoch, domovoch seniorov, domácnostiach a/alebo ďalších podobných verejných a súkromných inštitúciách v súlade s poslaním združenia ČERVENÝ NOS Clowndoctors

3. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	15
Z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadna účtovná závierka k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

5. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade so stanovami združenia dňa 9.6.2022.

B. ZOZNAM ČLENOV ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV**

Štatutárnym orgánom združenia ČERVENÝ NOS Clowndoctors sú Predseda Správnej rady a Výkonný riaditeľ:

Predseda správnej rady: MUDr. Katarína Šimovičová

Výkonný riaditeľ: Mgr. Milan Šagát

Menom združenia koná a navonok združenie zastupuje Predseda správnej rady a Výkonný riaditeľ v súlade s vnútorným predpisom Štatutárneho orgánu občianskeho združenia ČERVENÝ NOS Clowndoctors zo dňa 23.6.2020.

C. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2022 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti združenia a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

Všeobecné zásady

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky združenie berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Združenie účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
4. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku D (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
5. Združenie vykonalo ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
6. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
7. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu.

b) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Združenie eviduje dlhodobý hmotný majetok získaný darovaním. Obstarávacia cena predstavuje hodnotu daru uvedenú v darovacej zmluve.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu.

d) Dlhodobý finančný majetok

Finančný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý finančný majetok, ak je jeho doba splatnosti alebo vyrovnanie iným spôsobom dlhšia ako 1 rok. Dlhodobý finančný majetok, ktorý predstavuje podiel na základnom imaní vo výške viac než 50 %, je klasifikovaný ako podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, pokiaľ ide o podiel väčší ako 20 % ako podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom. Ostatné podielové cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere, ktoré nie sú cennými papiermi držanými do splatnosti, sú klasifikované ako realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním.

e) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

f) Zásoby

Zásoby účtuje združenie v obstarávacej cene spôsobom A.

g) Pohľadávky

Pohľadávky združenia sú ocenené menovitou hodnotou.

h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Združenie účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

i) Rezervy

Združenie tvorí rezervy podľa § 10 Opatrenia MF SR č. MF/26582/2007-74 a neskorších opatrení na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

j) Záväzky

Záväzky sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Združenie účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Na účtoch časového rozlíšenia pasív združenie účtuje o nevyčerpanej časti prijatých 2% dane k 31.12.2022, o nevyčerpanej časti grantu od DONIO k 31.12.2022 a o zostatkovej cene odpisovaného darovaného automobilu k 31.12.2022.

l) Vlastné imanie

Vlastné imanie združenia sa v súlade s §48 a §49 Opatrenia MF SR č. MF/26582/2007-74 a neskorších opatrení účtuje na účtoch peňažných fondov tvorených podľa osobitného predpisu (fondu k verejnej zbierke), na účte nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov a na účte výsledku hospodárenia za účtovné obdobie.

2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Združenie má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Dlhodobý hmotný majetok združenie odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Dopravné prostriedky	4 roky	Rovnomerná
Stan cirkusový	6 rokov	Rovnomerná
Kopírovací stroj	4 roky	Rovnomerná
Softvér	6 rokov	Rovnomerná

Pre daňové účely združenie odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Tieto odpisové sadzby sú rovnaké ako sadzby používané pre účtovné účely.

3. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Združenie ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

4. PREHLAD O DOTÁCIACH A GRANTOCH POSKYTNUTÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Združenie je prijímateľom príspevkov z podielu zaplatenej dane. V roku 2022 prijalo príspevky z podielu zaplatenej dane v celkovej výške 334 972,64 EUR.

5. ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA, POSTUPOV ÚČTOVANIA

V združení sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 002 a 009)

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek je zobrazený v tabuľkách na str. 11 až 14.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Poistenie sa vzťahuje na uvedený majetok:

<i>Názov poisteného dlhodobého majetku</i>	<i>Poistná suma</i>
Osobný automobil Vwup	12 613,00
Osobný automobil Hyundai i30	15 291,00
Osobný automobil Hyundai i10	11 190,00
Osobný automobil Hyundai i10	8 952,00
Prevádzkovo-obchodné zariadenia – Bratislava – živelné pohromy, krádež a lúpež, voda z vodovodných zariadení	45 000,00
Cirkusový stan	4 200,00
Spolu	97 246,00

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaramie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 790,00					5 790,00
Prírastky		0,00					0,00
Úbytky							
Presuny		0,00					0,00
Stav na konci účtovného obdobia		5 790,00					5 790,00
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 997,00					2 997,00
Prírastky		972,00					972,00
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		3 969,00					3 969,00
Účtovná hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		2 793,00					2 793,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia		1 821,00					1 821,00

Združenie nedisponuje majetkom, na ktoré by bolo zriadené záložné právo ani majetkom s obmedzeným právom s ním nakladať.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaramie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 790,00					5 790,00
Prírastky		0,00					0,00
Úbytky							
Presuny		0,00					0,00
Stav na konci účtovného obdobia		5 790,00					5 790,00
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 025,00					2 025,00
Prírastky		972,00					972,00
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		2 997,00					2 997,00
Účtovná hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		3 765,00					3 765,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia		2 793,00					2 793,00

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia				6 358,83	38 172,40						44 531,23
Prírastky				0,00	0,00						0,00
Úbytky				0,00	0,00						0,00
Presuny				0,00	0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia				6 358,83	38 172,40						44 531,23
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia				6 358,83	16 762,00						23 120,83
Prírastky				0,00	9 427,40						9 427,40
Úbytky				0,00	0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia				6 358,83	26 189,40						32 548,23
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				0,00	21 410,40						21 410,40
Stav na konci bežného účtovného obdobia				0,00	11 983,00						11 983,00

Združenie nedisponuje majetkom, na ktoré by bolo zriadené záložné právo ani majetkom s obmedzeným právom s ním nakladať.

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia				6 358,83	38 172,40						44 531,23
Prírastky				0,00	0,00						0,00
Úbytky				0,00	0,00						0,00
Presuny				0,00	0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia				6 358,83	38 172,40						44 531,23
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia				6 358,83	7 210,00						13 568,83
Prírastky				0,00	9 552,00						9 552,00
Úbytky				0,00	0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia				6 358,83	16 762,00						23 120,83
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				0,00	30 962,40						30 962,40
Stav na konci bežného účtovného obdobia				0,00	21 410,40						21 410,40

zduženie nedisponuje majetkom, na ktoré by bolo zriadené záložné právo ani majetkom s obmedzeným právom s ním nakladať.

2. ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 030)

Združenie eviduje k 31.12.2022 zásoby na sklade týkajúce sa zdaňovanej činnosti v nasledovnom členení

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar na sklade Klenová kniha	942,18	1 694,37
Tovar na sklade Klenová – kalendár veľký 2022	2,10	0,00
Tovar na sklade Klenová – červené nosy 2021	0,00	1,80
Tovar na sklade Klenová – Sashe	1 073,35	587,00
Tovar na sklade Klenová – červené nosy 2022	932,51	0,00
Tovar na sklade Klenová – Fusakle darované	0,00	23,40
Tovar na sklade Klenová – Humorín 2021	0,00	14,45
Tovar na sklade Klenová – Sitko na čaj	6,72	6,72
Tovar na sklade Klenová – Humorín 2022	2 066,30	0,00
Tovar na sklade Klenová – Sviečka	9,00	9,00
Tovar na sklade Klenová – AMAZON	3,00	3,00
Tovar na sklade Klenová – Fusakle nakúpené	241,80	253,50
Tovar na sklade IKAR - kniha	275,99	367,00
Tovar na sklade Klenová – pohľadnica obojstr.	514,36	0,00
Tovar na sklade Klenová – pohľadnica otváracia	18,10	0,00
Tovar na sklade Klenová – komplimentky	66,36	0,00
Tovar na sklade Klenová – pero 2022	12,88	0,00
Tovar na sklade Klenová – kalendár malý 2022	0,14	0,00
Spolu	6 164,79	2 960,24

3. ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ

Združenie o zákazkovej výrobe neúčtuje.

4. ÚDAJE O POHLÁDÁVKACH (Súvaha r. 037 a r. 042)**a) Prehľad o opravných položkách**

Združenia sa netýka.

b) Veková štruktúra pohľadávok v roku 2022

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky	2 581,23	0,00	2 581,23
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13,09	2 187,00	2 200,09
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1 267,90	0,00	1 267,90
Krátkodobé pohľadávky spolu	980,99	2 187,00	3 467,99

c) Veková štruktúra pohľadávok v roku 2021

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky	2 581,23	0,00	2 581,23
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 745,32	0,00	2 745,32
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1 078,05	0,00	1 078,05
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 823,37	0,00	3 823,37

d) Pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	3 862,22	6 404,60
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 187,00	0,00
Pohľadávky spolu	6 049,22	6 404,60

5. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 051)**a) Štruktúra finančných účtov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	2 298,68	1 084,96
Ceniny	0,00	0,00
Bežné bankové účty	1 662 068,42	1 562 035,72
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0,00	0,00
Peniaze na ceste	0,00	0,00
Spolu	1 664 367,10	1 563 120,68

6. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 057)

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 901,61	12 445,88
Nájomné	2 700,00	2 650,00
Salesforce.org – služby umelecká časť	6 546,50	6 546,50
Ostatné	5 655,11	3 249,38
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	240,00	280,00
Úrok k termínovanému vkladu	0,00	0,00
Členské príspevky	240,00	280,00

7. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Zdruzenia sa netýka.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 061)

Združenie účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

b) Rozdelenie hospodárskeho výsledku za minulé účtovné obdobie

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Účtovný zisk	161 167,76
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	161 167,76
Iné	0,00

2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 075)

a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2022 a 31.12.2021

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Rezervy zákonné - krátkodobé	23 656,29	27 090,65	23 656,29	0,00	27 090,65
Zákonné rezervy	23 656,29	27 090,65	23 656,29	0,00	27 090,65
Ostatné rezervy	79 482,39	99 679,47	79 482,39	0,00	99 679,47
Rezervy spolu	103 138,68	126 770,12	103 138,68	0,00	126 770,12

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Zákonné rezervy - krátkodobé	19 149,78	23 656,29	19 149,78	0,00	23 656,29
Zákonné rezervy spolu	19 149,78	23 656,29	19 149,78	0,00	23 656,29
Ostatné rezervy	67 805,45	79 482,39	67 805,45	0,00	79 482,39
Rezervy spolu	86 955,23	103 138,68	86 955,23	0,00	103 138,68

Zákonné rezervy 2022 tvorí rezerva na nevyčerpanú dovolenku, ostatné rezervy sú tvorené rezervou na RNI poplatok za 4Q2022 a rezervou na vyúčtovanie RNI poplatku za rok 2022 (spolu v sume 57 407,90 EUUR), zvyšok tvorí rezerva na nájomné (512,90 EUR), audit (1200,- EUR) a služby (58,66 EUR). Predpokladá sa, že všetky rezervy budú použité v roku 2023.

3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 079 a r. 087)

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	183,60
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	118 269,54	82 056,37
Krátkodobé záväzky spolu	118 269,54	82 239,97
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	915,53	522,44
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky spolu	915,53	522,44
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	119 185,07	82 762,41

e) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	522,44	361,78
Tvorba na ťarchu nákladov	1 794,29	1 417,06
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	1 401,20	1 256,40
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	915,53	522,44

4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH A VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 97)

Združenia sa netýka.

5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 101)**a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

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	1 327,40	0,00	1 327,40	0,00
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	0,00	25 798,00	0,00	25 798,00
podielu zaplatenej dane	159 739,90	334 972,64	378 295,84	116 416,70
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Združenia sa netýka.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 39 a r. 41)****a) Údaje o tržbách za vlastné výkony - služby (Výkaz ziskov a strát r. 39-41)**

<i>Druh tovarov, výrobkov, poskytnutých služieb</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce obdobie</i>
1. Nepodnikateľská činnosť – hlavná činnosť		
Výnosy z predaja tovaru a služieb - zdaňované	1 885,15	21 195,96
Výnosy z predaja služieb - nezdaňované	0,00	7 511,00
Spolu podnikateľská činnosť	1 885,15	28 706,96
2. Podnikateľská činnosť – zdaňovaná (2020)		
Aktivácia materiálu a tovaru	0,00	0,00
Výnosy z predaja tovaru a služieb do 10.7.2020	0,00	0,00
Spolu podnikateľská činnosť	0,00	0,00
SPOLU	1 885,15	28 706,96

b) Údaje o ostatných výnosoch (Výkaz ziskov a strát r.53, 54, 56, 58, 64)

<i>Druh tovarov, výrobkov, poskytnutých služieb</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce obdobie</i>
1. Nepodnikateľská činnosť – hlavná nezdaňovaná		
Úroky	151,01	150,73
Kurzové zisky	0,18	0,00
Iné ostatné výnosy	248,57	322,40
Osobitné výnosy	279,97	0,00
Výnosy z použitia fondu	4 337,92	5 165,79
Tržby z predaja dlhodobého majetku - zdaňované	0,00	0,00
Spolu podnikateľská činnosť - hlavná	5 017,65	5 638,92
2. Podnikateľská činnosť	0,00	0,00
Spolu podnikateľská činnosť	0,00	0,00
SPOLU	5 017,65	5 638,92

c) Príspevky, dary, členské príspevky a dotácie (Výkaz ziskov a strát r. 55, 67 až 72)

Účet	r. VZaS	Popis	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
646	55	Prijaté dary	2 369,60	2 752,91
662	68	Prijaté príspevky od iných organizácií	39 203,00	7 794,00
663	69	Prijaté príspevky od FO	1 511 797,02	1 431 762,80
664	70	Prijaté členské príspevky	140,00	140,00
665	71	Príspevky z podielu zaplatenej dane	378 295,84	328 464,25
667	72	Prijaté príspevky z verejných zbierok	3 435,68	4 527,86
		Spolu	1 935 241,14	1 775 441,82

Výnosy celkom za rok 2022 sú vo výške 1 942 143,94 EUR.

d) Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
ochrana a podpora zdravia; prevencia, liečba, resocializácia drogovo závislých v oblasti zdravotníctva a sociálnych služieb - návštevy zdravotných kľauonov	159 739,90	218 555,94
ochrana a podpora zdravia; prevencia, liečba, resocializácia drogovo závislých v oblasti zdravotníctva a sociálnych služieb - rekvizity	0	0
ochrana a podpora zdravia; prevencia, liečba, resocializácia drogovo závislých v oblasti zdravotníctva a sociálnych služieb - workshopy	0	0
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		116 416,70

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Významné položky nákladov za prijaté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

a) Významné položky nákladov

<i>Popis</i>	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.Nepodnikateľská činnosť nezdaňovaná		
Služby	1 243 353,98	1 119 940,22
Mzdové náklady	489 664,35	398 923,89
Spotreba materiálu a energie	41 288,03	31 642,52
Cestovné	59 236,68	34 720,23
Náklady na reprezentáciu	14 227,36	7 486,59
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	10 399,40	10 524,00
Tvorba fondov	3 435,68	4 527,86
Overenie účtovnej závierky audítorom	1 200,00	1 200,00
Ostatné dane a poplatky	370,37	331,46
Poskytnuté príspevky	0,00	12 551,00
Iné ostatné náklady	21 679,15	17 202,22
Spolu nepodnikateľská činnosť - nezdaňovaná	1 885 013,37	1 639 049,99
2.Nepodnikateľská činnosť – zdaňovaná od 11.7.2020		
Služby	148,37	198,02
Predaný tovar	1 035,68	7 414,52
Spolu nepodnikateľská činnosť - zdaňovaná	1 184,05	7 612,54
3.Podnikateľská činnosť – do 10.7.2020		
Služby	0,00	0,00
Mzdové náklady	0,00	0,00
Spotreba materiálu a energie	0,00	0,00
Cestovné	0,00	0,00
Náklady na reprezentáciu	0,00	0,00
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	0,00	0,00
Predaný tovar	0,00	0,00
Ostatné dane a poplatky	0,00	0,00
Dary	0,00	0,00
Spolu zdaňovaná činnosť	1 184,05	7 612,54
SPOLU	1 886 197,42	1 646 662,53

Náklady celkom za rok 2022 sú 1 886 197,42 EUR.

Najvýznamnejšie náklady z kategórie služieb v roku 2022 boli náklady na honoráre za umelecké výkony 419 tisíc EUR (2021: 395 tisíc), náklady na direkt marketing 439 tisíc EUR (2021: 381 tisíc), RNI poplatok 219 tisíc EUR (2021: 209 tisíc), nájomné a prevádzka kancelárie 53 tisíc EUR (2021: 53 tisíc), PR služby 36 tisíc EUR (2021: 19 tisíc), vzdelávanie a umelecké workshopy 26 tisíc EUR (2021: 14 tisíc).

I. DAŇ Z PRÍJMOV**1. VZŤAH MEDZI SUMOU SPLATNEJ DANE Z PRÍJMOV A SUMOU ODLOŽEJNEJ DANE Z PRÍJMOV A MEDZI VÝSLEDKOM HOSPODÁRENIA PRED ZDANENÍM**

Združenie má príjmy a výdavky v súvislosti so svojou hlavnou nezdaňovanou aj hlavnou zdaňovanou činnosťou.

J. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. PODMIENENÉ AKTÍVA**

Združenie si nie je vedomé žiadnych iných aktivít, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý by 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.

2. FINANČNÉ VÝPOMOCI

Združenie nevie o žiadnych významných finančných výpomociach.

K. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Združenia sa netýka.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Združenia sa netýka.

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Správna rada občianskeho združenia si nie je vedomá žiadnych konkrétnych významných rizík a neistôt, ktorým by bolo združenie vystavené. Výnimku predstavujú všeobecné riziká, súvisiace s možnou pokračujúcou epidemiou nového koronavírusu a všeobecné riziká, spojené so situáciou na Ukrajine a ich širšie ekonomické a sociálne dôsledky.

Napriek týmto rizikám spoločnosť neidentifikovala neistotu v súvislosti s nepretržitým pokračovaním vo svojej činnosti.

N. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Vlastné zdroje krytia stáleho a obežného majetku:

Pohyby vlastného imania v roku 2022 sú zahrnuté v nasledujúcej tabuľke:

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	2 253,74	3 435,68	4 337,92		1 351,50
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 099 024,91			161 167,76	1 260 192,67
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	161 167,76	55 812,66		-161 167,76	55 812,66
Spolu	1 262 446,41	59 248,34	4 337,92	0,00	1 317 356,83

Pohyby vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	2 891,67	4 527,86	5 165,79		2 253,74
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	876 337,34			222 687,57	1 099 024,91
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	222 687,57	161 167,76		-222 687,57	161 167,76
Spolu	1 101 916,58	165 695,62	5 165,79	0,00	1 262 446,41