

Poznámky k účtovnej závierke 2022

Čl. I Všeobecné údaje (1)

Názov účtovnej jednotky: Centrum pomoci Kalná n. o., so sídlom: SNP 469/44, Kalná nad Hronom, IČO: 45 74 28 12, DIČ: 2024046112

Dátum zriadenia: Nezisková organizácia Centrum pomoci Kalná , n.o. so sídlom: SNP 469/44, IČO: 45 74 28 12 DIČ: 2024046112 vznikla dňa 04/03/2014 na základe rozhodnutia Okresného úradu v Nitre podľa ustanovenia § 9 ods. 1 zákona č. 213/1997 Z . z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v platnom znení (ďalej len „Zákon“).

Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Orgány neziskovej organizácie sú:

správna rada- najvyšší orgán,

dozorná rada- kontrolný orgán,

riaditeľ n.o.- štatutárny orgán.

Správna rada :

1. **Mgr. Soňa Kocková,**
2. **Dana Garajová,**
3. **Ing. Gabriela Nádašdyová,**
4. **Klára Pokoracká,**
5. **Helena Vargová,**
6. **Roland Bogár,**
7. **Mgr. Eva Krchová,**
8. **Ing. Otto Lúdl.**

Dozorná rada :

1. **Mgr. Denisa Belfiová,**
2. **Ing. Andrea Vajdová,**
3. **Mgr. Janette Kúdelov**

Riaditeľ : Mgr. Tóthová Ivana

Prehľad o počte zamestnancov rok 2022:

Opatrovateľská služba	7
Prepravná služba.....	1
Denné centrum.....	2
Rodinný asistent.....	1
Zariadenie pre seniorov.....	14

Čl. II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Centrum pomoci Kalná n.o. sa riadi postupmi účtovania a účtovej osnovy pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania vydanými Opatrením MF SR č. 24342/2007-74 v znení neskorších predpisov. Centrum pomoci Kalná n.o. používa ekonomicko-informačný systém OMEGA. Účtovná závierka k 31.12.2022 bola zostavená za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti aj v roku 2023.

(2) V priebehu roku 2022 nedošlo k zmene účtovných zásad ani účtovných metód, ktoré by mali vplyv na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia Centra pomoci Kalná n.o.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku:

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou,
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou Centrum pomoci Kalná n.o. neeviduje,
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom Centrum pomoci Kalná n.o. neeviduje,
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou Centrum pomoci Kalná n.o., eviduje,
- e) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou Centrum pomoci Kalná n.o. neeviduje,
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný darovaním Centrum pomoci n.o. oceňuje cenou, ktorú určí darca majetku alebo reálnou hodnotou neeviduje,
- g) dlhodobý finančný majetok Centrum pomoci Kalná n.o. neeviduje,
- h) zásoby obstarané kúpou sú oceňované obstarávacou cenou Centrum pomoci Kalná n.o., eviduje,
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sú oceňované podľa schválenej cenovej kalkulácie, Centrum pomoci Kalná n.o. neeviduje,
- j) zásoby obstarané iným spôsobom Centrum pomoci Kalná n.o. neeviduje,
- k) pohľadávky sú oceňované menovitou hodnotou príslušnej zložky majetku

l) krátkodobý finančný majetok je oceňovaný menovitou hodnotou v EUR alebo menovitou hodnotou v cudzej mene prepočítanou platným menovým kurzom na EUR,

m) časové rozlíšenie na strane aktív je oceňované kvalifikovaným odhadom na základe inventarizácie výnosov a nákladov patriacich do bežného účtovného obdobia,

n) záväzky vrátane rezerv sú oceňované menovitou hodnotou príslušnej zložky majetku,

o) časové rozlíšenie na strane pasív je oceňované kvalifikovaným odhadom na základe inventarizácie výnosov a nákladov patriacich do bežného účtovného obdobia.

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku

Ak nie je uvedená životnosť majetku v rokoch výrobcom alebo znalcom, potom sa účtovné odpisy dlhodobého majetku počítajú zo vstupnej ceny a životnosti majetku v rokoch určenej na základe zaradenia dlhodobého majetku podľa Klasifikácie produkcie do odpisových skupín podľa nasledujúceho prehľadu. Odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčísľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú:

Odpisový plán pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzby odpisov	Odpisová metóda
Dlhodobý hmotný majetok a samostatne hnutelné veci	4 roky	100%	Rovnomerne

Čl. III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom majetku za bežné obdobie, a to:

a) prehľad o dlhodobom majetku,

b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku,

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku

Podrobný prehľad o dlhodobom majetku, oprávkach, opravných položkách a zostatkovej hodnote je v tabuľke č. 1 a 2 v prílohe .

(2) Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má Centrum pomoci obmedzené právo s ním nakladať neviduje.

(3) Dlhodobý hmotný majetok má Centrum pomoci Kalná n.o. Auto - Renault Trafic je poistený v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa a.s. a ročné poistné za PZP predstavuje čiastku 127,44 eur a havarijné poistenie Renault Trafic poistná suma 481,88 eur. Auto - Berlingo je poistený poisťovni Komunálna poisťovňa a.s. Vienna Insurance Group a ročné poistné za PZP predstavuje čiastku 123,56 eur.

(4) Dlhodobý finančný majetok Centrum pomoci Kalná n.o. neviduje.

(5) Opravné položky k dlhodobému majetku Centrum pomoci Kalná n.o. neviduje , Oprávky k dlhodobému majetku Centrum pomoci n.o. eviduje a rezervy k dlhodobému majetku Centrum pomoci Kalná n.o. neviduje.

Oprávky k dlhodobému majetku	Stav na konci bežného roku	Stav na konci minulého roku
Renault Trafic	26 591,00 eur	23 821,50 eur
Berlingo	7 150,00 eur	7150,00 eur
Spolu	33 741,00 eur	30 971,50 eur

(6) Významné položky krátkodobého finančního majetku:

Tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančního majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného roku	Stav na konci minulého roku
Pokladnice	10 052,05 eur	7383,55 eur
Bežné bankové účty	27 203,75 eur	63 059,23 eur
Spolu	37 255,80 eur	70 442,78 eur

(7) Opravné položky k zásobám Centrum pomoci neeviduje.

(8) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti v EUR:

Tabuľka k čl. III ods. (8) o pohľadávkach do lehoty a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	Roku 2022	Roku 2021
Odberatelia do lehoty splatnosti	16 113,00	19 000,00
Odberatelia po lehote splatnosti	0,00	0,00
Pohľadávky spolu	16 113,00 eur	19 000,00 eur

Ostatné pohľadávky sú do lehoty splatnosti.

(9) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období:

Náklady BO krátkodobé, z toho:	Stav na konci	
	Roku 2022	Roku 2021
- poistenie majetku a automobilov	489,29	951,19
Príjmy budúcich období z toho:	0,00	1428,99

Poistenie spolu	489,29 eur		2380,18 eur
------------------------	-------------------	--	--------------------

(10) Prehľad vlastných zdrojov krytia neobežného a obežného majetku:

Tabuľka k čl. III ods. 10 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného a obežného majetku

Imanie a fondy	Stav na konci	
	Roku 2022	Roku 2021
Základné imanie	1000,00	1000,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	70 179,95	52 333,95
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-36 140,18	17 846,00
Spolu	35 039,77 eur	71 179,95 eur

(13) Opis a výška cudzích zdrojov: Cudzie zdroje, tvorili ich záväzky, ktoré sú vyznačené v nasledujúcich tabuľkách

a) Tvorba a použitie rezerv.

Druh rezervy	Stav na konci	
	Roku 2022	Roku 2021
Na nevyčerpané dovolenky	5589,03	3880,13
Odvody k nevyčerpaným dovolenkám	1953,36	1351,37
Rezervy spolu	7542,39 eur	5231,50 eur

Všetka tvorba rezerv je s dobou použitia v roku 2023. Zvýšenie stavu rezerv v roku 2022 oproti predchádzajúcemu roku bolo vyššie, z dôvodu zvýšenia miezd - valorizácia oproti roku 2021.

(15) Záväzky do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

b) údaje o položkách na účtoch 325 – Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky

Druh záväzku	Stav na konci	
	Roku 2022	Roku 2021
	pokles	

Platba kartou	181,13		0,00
Nájom ZPS budova	2662,50		0,00
Grantner	1817,00	3955,23	5772,23
Poistky	609,32		0,00
Splátky na mobil	977,80		0,00
Šetrenie na dôchodok	0,00		247,00
Závázky spolu	6247,75 eur		6019,23 eur

Na účtoch 325 a 379 sme nezaznamenali výraznejšie zostatky.

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti:

Tabuľka k č. III ods. 14, bod c) a d) o záväzkoch do lehoty

Druh záväzku	Stav na konci	
	Roku 2022	Roku 2021
Závázky do lehoty splatnosti s dobou splatnosti do 1 roka	47355,71	32841,32
Krátkodobé záväzky spolu	47355,71 eur	32841,32 eur

e) prehľad o vývoji sociálneho fondu:

Druh záväzku	Stav na konci	
	Roku 2022	Roku 2021
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1248,29	758,06
Tvorba z miezd	1214,75	872,07
Tvorba na ťarchu nákladov	687,25	381,84
Závázky zo sociálneho fondu	1775,79	1248,29

Dlhodobé záväzky spolu	1775,79 eur		1248,29 eur
-------------------------------	--------------------	--	--------------------

f) bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci Centrum pomoci Kalná n.o. neeviduje,

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období Centrum pomoci Kalná n.o. neeviduje

h) prehľad o významných položkách výnosov budúcich období Centrum pomoci Kalná n.o. neeviduje

Čl. IV. Informácie, ktoré dopĺňujú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad tržieb za poskytované služby: V rámci nezdaňovanej činnosti sú to tržby z poskytovania sociálnej služby.

Tabuľka k článku č. IV, ods.1 – členenie výnosov na účtoch 602

Tržby za poskytované služby prijaté od:	Stav na konci	
	Roku 2022	Roku 2021
Tržby za poskytované služby od občanov	24 713,32	20 270,62
Tržby za poskytované služby od obce	192 996,00	228 000,00
Tržby za poskytované služby od klientov ZPS	57 353,08	0,00
Tržby za poskytované služby spolu	275 062,40 eur	248 270,62 eur

(3) Prehľad dotácií a prijatých v roku 2022 ,bežné transfery v rámci verejnej správy a zo štátneho rozpočtu

Tabuľka k článku č. IV, ods.1 – členenie na účtoch 691

Prijaté od:	Stav na konci	
	Roku 2022	Roku 2021
Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny	57 805,28	43 937,74
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	6036,90	15 142,00

Obec Kalná nad Hronom	92 199,00		0,00
Hont Tekov	1850,00		1289,00
Tržby za poskytované služby spolu	157 891,18 eur		60 369,14 eur

(5) Prehľad vnútropodnikových výnosov v roku 2022

Tabuľka k článku č. IV, ods.1 – členenie na účtoch 622

Prehľad vnútropodnikových výnosov		Stav na konci	
	Roku 2022		Roku 2021
Prehľad vnútropodnikových výnosov	168 224,10		0,00
Prehľad vnútropodnikových výnosov spolu	168 224,10 eur		0,00 eur

(6) Prehľad príspevkov prijatých v roku 2022

Tabuľka k článku č. 5, ods.1 – členenie na účtoch 665

Príspevky z podielu zaplatenej dane		Stav na konci	
	Roku 2022		Roku 2021
Príspevky z podielu zaplatenej dane	185,24		0,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane spolu	185,24 eur		0,00 eur

(7) ostatné výnosy v roku 2022

Tabuľka k článku č. 5, ods.1 – členenie na účtoch 649

Ostatné výnosy		Stav na konci	
	Roku 2022		Roku 2021
Ostatné výnosy	127,47		3201,55
Ostatné výnosy spolu	127,47 eur		3201,55 eur

(2) Vyčíslenie významných položiek nákladov za rok 2022.

Za rok 2022 boli celkové náklady Centrum pomoci Kalná n.o. vo výške 637 630,57,- EUR, čo predstavuje zvýšenie oproti roku 2021 o 344 166,41,- EUR. Zvýšenie bolo zaznamenané pri spotrebe energií o 3374,00 ,- eur, pri službách 48 687,02- EUR, pri mzdových nákladoch o 68 259,68,- Eur, pri spotrebe materiálu 192 109,52 ,- EUR, pri zákonných sociálnych poistení 24 159,39,- Eur

Opis významných nákladov na účte ostatné služby:

Spotreba materiálu		Stav na konci	
	Roku 2022		Roku 2021
Spotreba materiálu 501	207 120,93		15 011,41
Energie 502	3374,00		0,00
Služby 518	59 644,61		10 957,59
Mzdy 521	245 259,21		176 999,53
Zákonné sociálne poistenie 524	85 899,77		61 740,38
Zákonné sociálne náklady 527	25 431,14		12 300,20

Iné ostatné náklady 549	2414,07		1283,53
Odpisy dlhodobého hmotného majetku 551	2769,50		6647,75
Opravy a udržanie 511	2013,12		3664,64
Cestovné 512	62,10		43,36
Náklady na reprezentáciu 513	557,53		557,53
Ostatné sociálne náklady 528	2787,20		3117,34
Ostatné sociálne poistenie 525	95,32		891,69
Ostatné dane a poplatky 538	119,51		9,00
Ostatné pokuty a penále 542	82,56		0,00
Spolu	637 630,57 eur		293 464,16 eur

V roku 2022 malo Centrum pomoci Kalná, n.o. povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.
 Tabuľka k článku IV, ods. 8 – o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom

Overenie účtovnej závierky	Roku 2022	Stav na konci	Roku 2021
overenie účtovnej závierky	1200,00		1080,00
Overenie účtovnej závierky spolu	1200,00 eur		1080,00 eur

Tabuľka č. 2 k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého hmotného majetku 2022

Stav a pohyb dlhodobého majetku	Dopravné prostriedky	Spolu
Prvotné ocenenie – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	33 741,00	26 591,00
prírastky		
úbytky		
Stav ku koncu účtovného obdobia	33 741,00	26 591,00
Oprávkový stav na začiatku roka	23 821,50	23 821,50
prírastky	2 769,50	2 769,50
úbytky		
Stav ku koncu roka	26 591,00	26 591,00
Zostatková hodnota		0,00
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	2 769,50	
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0,00	0,00