



Memoria nezisková organizácia

Výročná správa za rok 2022

Vypracoval: PhDr. Matúš Špitalík, 31.marca 2022

Úvod

Rok 2022 bol trinástym rokom fungovania neziskovej organizácie Memoria n.o. Organizácia vznikla dňa 15.01.2010 spojením ľudí, ktorí chceli využiť doterajšie skúsenosti v oblasti vzdelávania, sociálnych služieb a tým podporiť východoslovenský región a životnú úroveň obyvateľstva. Hlavným smerom organizácie je podpora sociálnych služieb v regióne, so zameraním práce pre seniorov a podpora vzdelania a vzdelanostnej úrovne ľudí v regióne s lepšou adaptabilitou na pracovnom trhu. Organizácia sa začala aktívne zapájať do sociálnej oblasti a to najmä z dôvodu, že v regióne pôsobnosti je dopyt po týchto službách zo strany klientov pomerne veľký. Organizácia vie zabezpečovať kurzy a vzdelávacie programy:

- a) Kultúrne a spoločenské akcie pre domovy sociálnych služieb
- b) Sociálne služby
- c) Počítačové kurzy – projekt ECDL
- d) Projekt pre rozvoj marginalizovaných skupín – Mentor Tútor
- e) Testovanie na COVID 19

Prehľad činností vykonaných v roku 2022

Rok 2022 bol pre Memoria n.o., stabilizujúcim rokom. COVID 19, bol na ústupe, ale poznamenala nás vojna na Ukrajine. Memoria n.o. sa zapojila do pomoci pre Ukrajinu a to formou poskytnutia ubytovania v prvých dňoch vojny, alebo zbierkami potravín. Memoria n.o., pokračovala v projekte Mentor Tútor a projekte ECDL. Počas korony bolo viacero prerušení projektu, tak sme to v roku 2022 dotahovali, Projekty mali byť ukončené ešte v roku 2021. Mentor tútor sme ukončili 09/2022, vzdelávanie v rámci ECDL prešlo ešte do roku 2023.

Memoria n.o., ako zriaďovateľ Súkromnej materskej školy v Snine, ďalej sa snažil pomáhať a rozvíjať jej aktivity, počas roka. Vydali sme opäť nejaké piesne, ktoré sa uchytili celoslovenský v Televízii Rik. Čo je pre MŠ značný úspech, ale ďalej pracujú na sebe, aby poskytovali naj služby v regióne.

Ročná účtovná uzávierka

Ročná uzávierka bola vypracovaná v marci 2023 a predložená príslušnému daňovému úradu k dátumu 31.03.2023. Účtovná závierka pozostáva z týchto častí:

Účtovná závierka za rok 2022

Po odovzdaní bude táto závierka súčasťou výročnej správy za rok 2022.

Záver

Výročná sprava bola schválená na zasadnutí správnej rady neziskovej organizácie dňa 31.03.2023

Memoria n.o.

ul. Stanična 1030/13, 06901 Sanna
IČO: 45731942, DIČ: 2023238635

A stylized, handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

riaditeľ n.o.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 31.12.2022

Daňové identifikačné číslo 2023238635	Účtovná závierka	Mesiac Rok
IČO 45731942	☒ riadna	od 01 2022
SK NACE 85.59.0	☐ mimoriadna	do 12 2022
	☐ priebežná (vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
		od 01 2021
		do 12 2021

Priložené súčasti účtovnej závierky	☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) (v eurocentoch)	☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01) (v eurocentoch)		

Názov účtovnej jednotky
Memoria, nezisková organizácia

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
STANIČNÁ

Číslo
1030 / 13

PSČ Obec
06901 SNINA

Telefónne číslo
0907668972

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 31.03.2023	Schválená dňa: 31.03.2023	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	37572,58	20282,26	17290,32	19100,10
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	37572,58	20282,26	17290,32	19100,10
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	37572,58	20282,26	17290,32	19100,10
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	67595,75		67595,75	97842,57
B.I. Zásoby	r. 031 až r. 036	030				
B.I.1. Materiál	(112 + 119) - 191	031				
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				
6.	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
B.II. Dlhodobé pohľadávky	r. 038 až r. 041	037				
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				
B.III. Krátkodobé pohľadávky	r. 043 až r. 050	042	1624,59		1624,59	25356,14
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ		043	900,00		900,00	2721,80
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	110,00		110,00	11526,00
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046	614,59	x	614,59	796,35
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				10311,99
B.IV. Finančné účty	r. 052 až r. 056	051	65971,16		65971,16	72486,43
B.IV.1. Pokladnica	(211 + 213)	052	23420,24	x	23420,24	20723,42
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	42550,92	x	42550,92	51763,01
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	680,82		680,82	607,94
C.1. Náklady budúcich období	(381)	058	680,82		680,82	607,94
2.	Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU	r. 001 + r. 029 + r. 057	060	105849,15	20282,26	85566,89	117550,61

Strana pasív		č.č.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. VLASTNÉ IMANIE r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072		061	58588,29	98129,74
A.I. Imanie a fondy r. 063 až r. 066		062	1500,00	1500,00
A.I.1. Základné imanie (411)		063	1500,00	1500,00
2. Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)		064		
3. Fond reprodukcie (413)		065		
4. Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (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	96629,74	45705,90
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072	-39541,45	50923,84
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	26978,60	19420,87
B.I.1. Rezervy r. 075 až r. 077		074	800,00	1334,16
2. Rezervy zákonné (451AÚ)		075		534,16
3. Ostatné rezervy (459AÚ)		076	800,00	800,00
4. Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)		077		
B.II. Dlhodobé záväzky r. 079 až r. 085		078	956,69	956,69
B.II.1. Záväzky zo sociálneho fondu (472)		079	956,69	956,69
2. Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)		080		
3. Záväzky z nájmu (474 AÚ)		081		
4. Dlhodobé prijaté preddávky (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		
B.III. Krátkodobé záväzky r. 087 až r. 095		086	25221,91	17130,02
B.III.1. Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323		087	3618,33	292,82
2. Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)		088	1813,83	3102,14
3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		089	9835,72	2920,17
4. Daňové záväzky (341 až 345)		090	884,02	10814,89
5. Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)		091		
6. Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)		092		
7. Záväzky voči účastníkom združení (368)		093		
8. Spojovací účet pri združení (396)		094		
9. Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 476AÚ + 479 AÚ)		095	9070,01	
B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky r. 097 až r. 099		096		
B.IV.1. Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)		097		
2. Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)		098		
3. Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)		099		
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	85566,89	117550,61

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		8463,43	8463,43	20624,31
502	Spotreba energie	02				
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04		192,09	192,09	980,62
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06		1000,00	1000,00	1450,00
518	Ostatné služby	07		17961,75	17961,75	27426,24
521	Mzdové náklady	08	66584,87	5520,12	72104,99	77311,95
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	24814,36	1942,13	26756,49	24262,82
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	52,38		52,38	109,64
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13		263,92	263,92	134,61
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15		24,50	24,50	334,50
541	Zmluvné pokuty a penále	16		100,00	100,00	212,00
542	Ostatné pokuty a penále	17		762,54	762,54	152,50
543	Odpísanie pohľadavky	18		12122,80	12122,80	
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				34,74
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24		1355,57	1355,57	1497,53
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25		8809,78	8809,78	6442,42
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	91451,61	58518,63	149970,24	160973,88

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		19812,00	19812,00	168546,65
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53				
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58		1121,66	1121,69	572,61
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		70,80	70,80	382,78
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				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	89424,30		89424,30	52361,68
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	89424,33	21004,46	110428,79	221863,72
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-2027,28	-37514,17	-39541,45	60889,84
591	Daň z príjmov	76				9966,00
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-2027,28	-37514,17	-39541,45	50923,84

