

# **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**za obdobie 01.01.2022 – 31.12.2022**

**z auditu účtovnej závierky  
neziskovej organizácie**

**Casa Slovensko n.o.  
Bratislava**

# SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správnej rade a riaditeľke neziskovej organizácie

Casa Slovensko n.o., Bratislava

## **Názor**

Uskutočnila som audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Casa Slovensko n.o., Bratislava („ďalej len „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu 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 môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie 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 som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od neziskovej organizácie som nezávislá 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

## **Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku**

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

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

## **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**

Mojou 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol neziskovej organizácie.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

#### ***Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov***

#### ***Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe***

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

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

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemala k dispozícii.

Keď získam výročnú správu, posúdím, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadrím 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 uvediem, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky.

Urmince, 17. Marca 2023

Ing. Ľudmila Lukáčová  
Urmince 616, 956 02  
Licencia UDVA č. 1077



# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej  
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 7 8 7 7 9 9 IČO 4 5 7 4 1 1 4 0 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 Za obdobie 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 <input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč NUJ 1-01) (v eurocentoch) <input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) (v eurocentoch) <input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč NUJ 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)		
Názov účtovnej jednotky C a s a S l o v e n s k o n . o .		
Sídlo účtovnej jednotky		
Ulica H E Y D U K O V A PSČ 8 1 1 0 8 Telefónne číslo 0 9 0 2 3 3 4 5 0 3 E-mailová adresa A R V I N @ A R V I N . S K	Obec B R A T I S L A V A	Číslo 1 4
Zostavená dňa: 0 8 . 0 3 . 2 0 2 3	Schválená dňa: . . 2 0	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
<b>A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b> r. 002 + r. 009 + r. 021		<b>001</b>	165664.25	134967.81	30696.44	33667.29
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b> r. 003 až r. 008	<b>002</b>				
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
3.	Oceniťelné 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				
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok</b> r. 010 až r. 020	<b>009</b>	165664.25	134967.81	30696.44	33667.29
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	67754.26	37057.82	30696.44	33667.29
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	10194.14	10194.14	0.00	0.00
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	87715.85	87715.85	0.00	
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				
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok</b> r. 022 až r. 028	<b>021</b>				
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>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051</b>		<b>029</b>	349894.37	974.20	348920.17	325236.41
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby r. 031 až r. 036</b>	<b>030</b>	10.00		10.00	11049.03
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál (112 + 119) - 191</b>	031				11039.03
<b>2.</b>	<b>Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)</b>	032				
<b>3.</b>	<b>Výrobky (123 - 194)</b>	033				
<b>4.</b>	<b>Zvieratá (124 - 195)</b>	034	10.00		10.00	10.00
<b>5.</b>	<b>Tovar (132 + 139) - 196</b>	035				
<b>6.</b>	<b>Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)</b>	036				
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041</b>	<b>037</b>				
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ</b>	038				
<b>2.</b>	<b>Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)</b>	039				
<b>3.</b>	<b>Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)</b>	040				
<b>4.</b>	<b>Iné pohľadávky ( 335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ</b>	041				
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050</b>	<b>042</b>	22115.54	974.20	21141.34	11228.85
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ</b>	043				
<b>2.</b>	<b>Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)</b>	044	13415.50	974.20	12441.30	9236.46
<b>3.</b>	<b>Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336 )</b>	045		x		
<b>4.</b>	<b>Daňové pohľadávky (341 až 345)</b>	046		x		
<b>5.</b>	<b>Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)</b>	047		x		
<b>6.</b>	<b>Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)</b>	048				
<b>7.</b>	<b>Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)</b>	049				
<b>8.</b>	<b>Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ</b>	050	8700.04		8700.04	1992.39
<b>B.IV.</b>	<b>Finančné účty r. 052 až r. 056</b>	<b>051</b>	327768.83		327768.83	302958.53
<b>B.IV.1.</b>	<b>Pokladnica (211 + 213)</b>	052	12305.72	x	12305.72	4903.15
<b>2.</b>	<b>Bankové účty (221 AÚ + 261)</b>	053	315463.11	x	315463.11	298055.38
<b>3.</b>	<b>Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)</b>	054		x		
<b>4.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ</b>	055				
<b>5.</b>	<b>Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)</b>	056				
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059</b>		<b>057</b>	2547.55		2547.55	2371.85
<b>C.1.</b>	<b>Náklady budúcich období (381)</b>	058	2547.55		2547.55	2371.85
<b>2.</b>	<b>Príjmy budúcich období (385)</b>	059				
<b>MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057</b>		<b>060</b>	518106.17	135942.01	382164.16	361275.55

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
<b>A. VLASTNÉ IMANIE</b> r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072		<b>061</b>	3851.71	4768.48
<b>A.I. Imanie a fondy</b>	<b>r. 063 až r. 066</b>	<b>062</b>	10000.00	10000.00
A.I.1.	Základné imanie (411)	063	10000.00	10000.00
2.	Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)	064		
3.	Fond reprodukcie (413)	065		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	066		
<b>A.II. Fondy tvorené zo zisku</b>	<b>r. 068 až r. 070</b>	<b>067</b>		
A.II.1.	Rezervný fond (421)	068		
2.	Fondy tvorené zo zisku (423)	069		
3.	Ostatné fondy (427)	070		
<b>A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)</b>		<b>071</b>	-5231.52	
<b>A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)</b>		<b>072</b>	-916.77	-5231.52
<b>B. ZÁVÄZKY</b> r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		<b>073</b>	374467.29	348400.43
<b>B.I.1. Rezervy</b>	<b>r. 075 až r. 077</b>	<b>074</b>	42935.82	40900.95
2.	Rezervy zákonné (451AÚ)	075		
3.	Ostatné rezervy (459AÚ)	076		
4.	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	077	42935.82	40900.95
<b>B.II. Dlhodobé záväzky</b>	<b>r. 079 až r. 085</b>	<b>078</b>	89033.80	88632.97
B.II.1.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	079	972.80	610.13
2.	Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)	080		
3.	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	081		
4.	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	082	88061.00	88022.84
5.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476 AÚ)	083		
6.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	084		
7.	Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	085		
<b>B.III. Krátkodobé záväzky</b>	<b>r. 087 až r. 095</b>	<b>086</b>	242497.67	218866.51
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	087	82813.78	68777.57
2.	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	088	70975.79	72920.93
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	089	44314.41	46715.31
4.	Daňové záväzky (341 až 345)	090	9302.50	11274.45
5.	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	091	14247.68	3958.36
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	20843.51	15219.89
<b>B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky</b>	<b>r. 097 až r. 099</b>	<b>096</b>		
B.IV.1.	Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	097		
2.	Bežné bankové úvery ( 231+ 232 + 461AÚ)	098		
3.	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	099		
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 101 až r. 103		<b>100</b>	3845.16	8106.64
C.I.1.	Výdavky budúcich období (383)	101		
2.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)	102	1735.23	4261.48
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)	103	2109.93	3845.16
<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA</b> r.061+ r.073 + r.100		<b>104</b>	382164.16	361275.55

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	140298.28		140298.28	86691.97
502	Spotreba energie	02	70717.38		70717.38	36348.46
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	8257.65		8257.65	8832.61
512	Cestovné	05	417.72		417.72	543.00
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	1088788.30		1088788.30	990031.31
521	Mzdové náklady	08	1041478.20		1041478.20	989978.49
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	361313.19		361313.19	342999.67
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	45472.91		45472.91	43598.78
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15				
541	Zmluvné pokuty a penále	16	9.28		9.28	-915.15
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	12873.94		12873.94	14825.57
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	8970.85		8970.85	9086.52
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				-4665.00
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				
<b>Účtová trieda 5 spolu</b>		<b>r. 01 až r. 37</b>	<b>38</b>		<b>2778597.70</b>	<b>2517356.23</b>

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	1424959.33		1424959.33	1269463.32
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	749.21		749.21	349.38
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	4706.48		4706.48	4771.48
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				1679.74
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	3011.36		3011.36	3400.22
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	1344254.55		1344254.55	1232460.57
<b>Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73</b>		<b>74</b>	<b>2777680.93</b>		<b>2777680.93</b>	<b>2512124.71</b>
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38</b>		<b>75</b>	<b>-916.77</b>		<b>-916.77</b>	<b>-5231.52</b>
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)</b>		<b>78</b>	<b>-916.77</b>		<b>-916.77</b>	<b>-5231.52</b>

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 

4	5	7	4	1	1	4	0
---	---	---	---	---	---	---	---

 /SID 

--	--	--	--

## 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.

*CaSa Leben im Alter gemeinnützige GmbH*

*Ing. Juraj Palčo*

*Dátum vzniku: 12.6.2013*

(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.

*Správna rada:*

*Predseda:*

*Matthias Steinklammer, MA (od 31.05.2019)*

*Člen:*

*Enisa Nedzibovic (od 30.07.2019)*

*Dozorná rada:*

*Predseda:*

*Christian Klein (od 29.06.2015)*

*Člen*

*Philip Rafael Kling (od 29.09.2014)*

*Člen*

*Klaus Müller (od 30.07.2019)*

*Riaditeľka:*

*Ing. Martina Stroblová, Pezinok*

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

*Nezisková organizácia poskytuje sociálne služby v Zmysle zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov a to:*

- *sociálne služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku, ktorými je poskytovanie sociálnej služby v zariadení pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a pre osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek – v domove sociálnych služieb.*

(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.

<b>Názov položky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<i>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</i>	64	64
<i>Počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4
<i>Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou</i>	0	0
<i>Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia</i>	0	0

## 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.

*Účtovná závierka bol zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej 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.

*Organizácia nemenila účtovné zásady ani metódy v priebehu roka 2022. Organizácia nemenila účtovné zásady a metódy ani v porovnaní s predchádzajúcim rokom.*

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

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi
- c) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi
- e) dlhodobý finančný majetok – menovitou hodnotou
- f) zásoby obstarané kúpou - obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
- g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi
- h) pohľadávky – menovitou hodnotou
- i) krátkodobý finančný majetok – reálnou hodnotou
- j) časové rozlíšenie na strane aktív – náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- k) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- l) časové rozlíšenie na strane pasív– výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
- m) deriváty – reálnou hodnotou
- n) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – reálnou hodnotou

(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.

Účtovná jednotka odpisuje majetok s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého hmotného majetku v súlade s daňovými odpismi.

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok s ohľadom na maximálnu dobu odpisovania 5 rokov.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku – zníženie hodnoty majetku sa uplatňuje prostredníctvom tvorby opravných položiek a rezerv.

Ako rezerva sa účtuje záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorý vznikol z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky účtovnej jednotky, pričom nie je známa presná výška záväzku alebo jeho presné časové vymedzenie. Rezerva sa ocení odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Opravná položka sa tvorí na základe rozhodnutia účtovnej jednotky, v súlade so zásadou opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

### 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

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
<b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				61 754,26	10 194,14			87 715,85			159 664,25
prírastky				6 000							6 000
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				67 754,26	10 194,14			87 715,85			165 664,25
<b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				28 086,97	10 194,14			87 715,85			125 996,96
prírastky				8 970,85							8 970,85
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				37 057,82	10 194,14			87 715,85			134 967,81
<b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
<b>Zostatková hodnota</b>											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				33 667,29	0,00			0,00			33 667,29
Stav na konci bežného účtovného obdobia				30 696,44	0,00			0,00			30 696,44

Metóda odpisovania použitá v roku 2022:

Daňové odpisy pri dlhodobom hmotnom majetku sú použité rovnomerné. Ide o majetok spadajúci do prvej, druhej a štvrtej odpisovej skupiny.

Účtovne sa tento majetok odpisuje mesačne 1/48, 1/72 alebo 1/144.

Evidovaný drobný hmotný majetok sa odpisuje rovnomerne a účtovné odpisy sa s daňovými rovnajú.

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

Účtovná jednotka má poistenie v Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s..

- povinné zmluvné poistenie vozidiel
- poistenie činnosti

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Ostatné pohľadávky voči klientom	8 072,96	5 342,54	13 415,50
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	8 700,04		8 700,04
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	16 773,00	5 342,54	22 115,54

Všetky pohľadávky vznikli z hlavnej nezdaňovanej činnosti.

(4) 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.

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky	974,20				974,20
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>974,20</b>				<b>974,20</b>

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

Tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
<i>Pohľadávky do lehoty splatnosti</i>	16 773,00	6 904,80
<i>Pohľadávky po lehote splatnosti</i>	5 342,54	5 298,25
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>22 115,54</b>	<b>12 203,05</b>

Všetky pohľadávky vznikli z hlavnej nezdaňovanej činnosti.

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

<i>Opis položky časového rozlišení</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	2 547,55	2 372
<i>PZP a HP automobil</i>	71,61	20
<i>Poistenie činnosti</i>	980,35	975
<i>Internetové služby</i>	1 495,59	1 346

(7) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

**Tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku**

	<i>Stav na začiatku bežného účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky (+)</i>	<i>Úbytky (-)</i>	<i>Presuny (+, -)</i>	<i>Stav na konci bežného účtovného obdobia</i>
<b>Imanie a fondy</b>					
<i>Základné imanie</i>	10 000,00				10 000,00
<i>z toho:</i>					
<i>nadačné imanie v nadácii</i>					
<i>vklady zakladateľov</i>	10 000,00				10 000,00
<i>prioritný majetok</i>					
<i>Fondy tvorené podľa osobitného predpisu</i>					
<i>Fond reprodukcie</i>					
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov</i>					
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín</i>					
<b>Fondy zo zisku</b>					
<i>Rezervný fond</i>					
<i>Fondy tvorené zo zisku</i>					

<i>Ostatné fondy</i>					
<i>Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	0,00			-5 231,52	-5 231,52
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	-5 231,52	-916,77		5 231,52	-916,77
<b>Spolu</b>	<b>4 768,48</b>	<b>-916,77</b>		<b>0</b>	<b>3 851,71</b>

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

**Tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty**

<b>Názov položky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
<b>Účtovný zisk</b>	
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
<i>Prídel do základného imania</i>	
<i>Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu</i>	
<i>Prídel do fondu reprodukcie</i>	
<i>Prídel do rezervného fondu</i>	
<i>Prídel do fondu tvoreného zo zisku</i>	
<i>Prídel do ostatných fondov</i>	
<i>Úhrada straty minulých období</i>	
<i>Prevod do sociálneho fondu</i>	
<i>Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov</i>	
<i>Iné</i>	
<b>Účtovná strata</b>	-5 231,52
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
<i>Zo základného imania</i>	
<i>Z rezervného fondu</i>	
<i>Z fondu tvoreného zo zisku</i>	

Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-5 231,52
Iné	

(9)Opis a výška cudzích zdrojov, a to

**Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv**

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
<b>Zákonné rezervy spolu</b>					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	40 900,95	42 935,82	40 900,95		42 935,82
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
<b>Ostatné rezervy spolu</b>	<b>40 900,95</b>	<b>42 935,82</b>	<b>40 900,95</b>		<b>42 935,82</b>
<b>Rezervy spolu</b>	<b>40 900,95</b>	<b>42 935,82</b>	<b>40 900,95</b>		<b>42 935,82</b>

**Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch**

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	1 230,72	21 386,80
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	241 266,95	197 479,71
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>242 497,67</b>	<b>218 866,51</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	89 033,80	88 632,97
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>89 033,80</b>	<b>88 632,97</b>
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>331 531,47</b>	<b>307 499,48</b>

Všetky záväzky vznikli z hlavnej nezdaňovanej činnosti.

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

<b>Sociálny fond</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>	<b>610,13</b>	<b>1 007,64</b>
<i>Tvorba na ťarchu nákladov</i>	<i>5 561,07</i>	<i>5 302,49</i>
<i>Tvorba zo zisku</i>		
<i>Čerpanie</i>	<i>5 198,40</i>	<i>5 700,00</i>
<b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b>	<b>972,80</b>	<b>610,13</b>

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

<b>Položky výnosov budúcich období z dôvodu</b>	<b>Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b>
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	603,75		315,00	288,75
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	7 502,89		3 946,48	3 556,41
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				

## 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.

Tržby za poskytované služby klientom	EUR	1 267 008,09
Tržby za poskytované doplnkové služby klientom	EUR	136 557,24
Tržby za poskytované služby ADOS	EUR	21 394,00

Všetky výnosy sú z hlavnej nezdaňovanej činnosti.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté dary	4 706,48	6 451,22
<b>Iné ostatné výnosy celkom</b>	<b>4 706,48</b>	<b>6 451,22</b>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácia prijatá od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na ŠZ PK	EUR 311 273,60	EUR 273 876,00
Dotácia prijatá od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na ZPS PK	EUR 285 617,21	EUR 250 841,08
Dotácia prijatá od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na ŠZ BA	EUR 262 091,17	EUR 240 339,90
Dotácia prijatá od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na ZPS BA	EUR 42 608,29	EUR 40 820,24
Dotácia prijatá od Bratislavského samosprávneho kraja na ŠZ PK	EUR 226 839,63	EUR 230 862,02
Dotácia prijatá od Bratislavského samosprávneho kraja na ŠZ BA	EUR 159 645,88	EUR 132 976,90
Hlavné mesto SR Bratislava na ZPS BA	EUR 3 700,00	EUR 63 552,43
Dotácia prijatá od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR	EUR 52 478,77	EUR -808,00

Všetky výnosy sú z hlavnej nezdaňovanej činnosti.

vysvetlivky:

\*SZ špecializované zariadenie

\*ZPS zariadenie pre seniorov

(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 zvierka.

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

<b>Názov položky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<i>Náklady režijné, na materiál</i>	140 298,28	86 691,97
<i>Náklady na energie</i>	70 717,38	36 348,46
<i>Servis a údržba majetku</i>	8 257,65	8 832,61
<i>Náklady na cestovné</i>	417,72	543,00
<i>Náklady na služby</i>	1 088 788,3	990 031,31
<i>Odpisy majetku</i>	8 970,85	9 086,52
<i>Poistenie majetku</i>	3 709,35	3 702,87
<i>Bankové poplatky</i>	1 117,81	956,10
<i>Dane a poplatky</i>	6 616,41	6 533,37
<i>Ostatné náklady</i>	1 110,37	3 313,23
<i>Pokuty a penále</i>	9,28	915,15

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

Tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

<i>Účel použitia podielu zaplatenej dane</i>	<i>Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Použitá suma bežného účtovného obdobia</i>
<i>Interiérové vybavenie – difuzéry</i>		315,00
<i>Terapeutický materiál – balančná doska, hrazda, éterické oleje</i>		216,45
<i>Evakuačná podložka Meditech</i>		216,00
<i>Interiérové vybavenie – nočné stolíky</i>		2 263,91
<b><i>Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia</i></b>		<b>0,00</b>

V roku 2022 organizácia obdržala sumu vo výške 3 011,36 EUR ako príspevky z podielu zaplatenej dane 2%. Boli plne použité.

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

<i>Jednotlivé druhy nákladov za</i>	<i>Suma</i>
<i>overenie účtovnej závierky</i>	2.950,00
<i>uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky</i>	
<i>daňové poradenstvo</i>	
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	
<b>Spolu</b>	<b>2.950,00</b>

## Čl. V

### Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

*Prenajatý majetok od spriaznenej osoby SH DEVELOPMENT s. r. o., Heydukova 2158/14, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 08, suma ročného nájmu: 614 524,8 EUR, a to na základe:*

- *Zmluva o nájme z 17.12.2013 – uzatvorená na dobu neurčitú, v znení dodatku č. 7 z 30.11.2021*
- *Zmluva o nájme interiérového vybavenia z 1.1.2014 – uzatvorená na dobu neurčitú, v znení Dodatku č. 3 z 18.11.2015*
- *Zmluva o nájme z 28.12.2018 – uzatvorená na dobu neurčitú, v znení dodatku č. 3 z 30.11.2021*
- *Zmluva o nájme interiérového vybavenia z 1.1.2019 – uzatvorená na dobu neurčitú*
- *Nájomná zmluva z 15.9.2016 – nájom MV – uzatvorená na dobu neurčitú*
- *Nájomná zmluva z 4.7.2018 – nájom MV – uzatvorená na dobu neurčitú*
- *Nájomná zmluva z 7.9.2020 – nájom MV – uzatvorená na dobu neurčitú*
- *Nájomná zmluva z 1.2.2022 – nájom MV – uzatvorená na dobu neurčitú*

## Čl. VI

### Ďalšie informácie

*V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie neziskovej organizácie urobilo analýzu možných účinkov a následkov na organizáciu a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na organizáciu (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie neziskovej organizácie nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).*