

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4	2	0	0	0	5	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 /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.

Názov: Charita sv. Alžbety n. o.

Sídlo: J. Jesenského 495/33, 960 01 Zvolen

Kontakt: charitazvolen@charitazvolen.sk , Office: 045 / 532 63 08

riaditel@charitazvolen.sk, mobil: 0907 048 936

www.charitazvolen.sk

Právna forma: nezisková organizácia

Riaditeľ, štatutárny zástupca: Margita Perátová

Registrácia: 30. 01. 2007 pod č.OVVS/NO-5/2007 na Obvodnom
úrade v Banskej Bystrici, podľa ust. § 11 ods. 1 zákona
NR SR č. 213/1997 Z. z. o nezisk. Organizáciách
poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení
zákona NR SR č. 35/2002 Z. z.

(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.

Predseda správnej rady n. o.: Vdp. Mgr. Karol Vozár

Správna rada n. o.: Vdp. Mgr. Jozef Kraus

Ing. Ľubomír Močko

Anna Šufliarska

JUDr. Želmíra Machalová

Prof. JUDr. Milan Ďurica, PhD.

Ing. Jiří Malůš

Dozorná rada n. o.: JUDr. Ing. Andrej Lupták

Ing. Mária Sekerešová

JUDr. Denisa Sedliaková

Riaditeľ, štatutárny zástupca n. o.: Margita Perátová

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

Nezisková organizácia poskytuje všeobecne prospešné služby v oblasti sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti:

Sociálna služba – opatrovateľská služby, terénna forma

Banskobystrický samosprávny kraj vykonal zápis PO Charita sv. Alžbety n. o. do registra poskytovateľov sociálnych služieb 10.7.2007 pod registračným číslom 59/1 pre druh a formu sociálnej služby – Opatrovateľská služba v zmysle § 41 zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách – terénna forma. Cieľová skupina fyzických osôb, ktorým sa poskytuje sociálna služba sú fyzické osoby odkázané na pomoc inej osoby.

Od 1. 10. 2017 bola Charita sv. Alžbety n. o., na základe splnených požiadaviek a kritérií, zapísaná do registra poskytovateľov sociálnych služieb banskobystrického kraja, v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov - základné sociálne poradenstvo, stredisko osobnej hygieny, pracovňa, jedáleň - výdaj obedov pre ľudí bez domova.

Humanitárna starostlivosť - Charita sv. Alžbety n. o. bola založená za účelom poskytovania sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti občanom bez prístrešia, starým a chorým občanom, sociálne odkázaným občanom v hmotnej núdzi, zo stránky sociálnej výchovy a integrácie do spoločnosti.

(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.

Tabuľka č. 1 k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	13
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	11	12

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 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania a pokračovania vo svojej činnosti. Účtovné zásady a metódy boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, neboli aplikované žiadne osobitosti.

(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.

Účtovná jednotka v roku 2018 začala účtovať v sústave podvojného účtovníctva. Táto zmena však nemala vplyv na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a ani výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

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

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – ÚJ nemá v evidencii,

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – ÚJ nemá v evidencii,

- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – ÚJ nemá v evidencii,
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou,
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – ÚJ nemá v evidencii,
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - ÚJ nemá v evidencii,
- g) dlhodobý finančný majetok - ÚJ nemá v evidencii,
- h) zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou,
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - ÚJ nemá v evidencii,
- j) zásoby obstarané iným spôsobom - ÚJ nemá v evidencii,
- k) pohľadávky – menovitou hodnotou,
- l) krátkodobý finančný majetok – menovitou hodnotou,
- m) časové rozlíšenie na strane aktív – menovitou hodnotou,
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – menovitou hodnotou,
- o) časové rozlíšenie na strane pasív – menovitou hodnotou,
- p) deriváty – ÚJ nemá v evidencii,
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – ÚJ nemá v evidencii.

(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.

Dlhodobý majetok je zaradený do odpisových skupín v súlade s platnou legislatívou. Pri odpisovaní dlhodobého hmotného majetku sa používa rovnomerné odpisovanie.

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

Účtovná jednotka opravné položky neuplatňuje. Rezervy tvorí na nevyčerpané dovolenky.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

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

- a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
- b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
- c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

	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 bežného účtovného obdobia			72 003	5930	3233			10423	84341		175930
prírastky					500			0,00	31910		32410
úbytky				500	3233						3733
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			72 003	5430	500			10423	116251		204607
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			10800	4574	3233,00			9919			28526
prírastky			3 600	679	355			504			5138
úbytky					3233						3223

Stav na konci bežného účtovného obdobia			14400	5253	355			10423			30431
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			61203	1356	0,00			504	84341		147404
Stav na konci bežného účtovného obdobia			57306	177	145			0	116251		174176

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

Organizácia nemá náplň pre túto časť poznámok..

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

Organizácia má uzatvorené komplexné poistenie prevádzkových priestorov v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa a.s.. Výška ročného poisteného je 116,38 €.

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku.

Organizácia nemá náplň pre túto časť poznámok.

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

Organizácia nemá náplň pre túto časť poznámok.

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

Organizácia nemá náplň pre túto časť poznámok.

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám.

Organizácia nemá náplň pre túto časť poznámok.

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

Organizácia nemá náplň pre túto časť poznámok.

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

Organizácia nemá náplň pre túto časť poznámok.

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

Organizácia nemá náplň pre túto časť poznámok.

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

Organizácia nemá náplň pre túto časť poznámok.

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	93075		35473		57602
Fondy zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	69779	665	0,00		70444
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	665	46138	665		46138
Spolu	70444	46803	665		116582

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Účtovný zisk za rok 2021	665
Rozdelenie účtovného zisku	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	665
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,

Organizácia tvorila v zmysle §26 ods. 3 zákona o účtovníctve rezervy na nevyčerpané dovolenky za rok 2022 celkom v sume 8778,06 € (6492,64 € na náhrady dovolenky a 2285,42 € na odvody ZP a SP súvisiace s náhradou dovolenky) .

- b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,
Organizácia nemá náplň pre túto časť poznámok.
- c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,
Organizácia nemá náplň pre túto časť poznámok.
- d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy
Organizácia nemá náplň pre túto časť poznámok.
- e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	2288	
Tvorba na ťarchu nákladov	691	
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	121	
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2858	2288

- f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia, Organizácia nemá náplň pre túto časť poznámok.
- g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období. Organizácia nemá náplň pre túto časť poznámok.

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období:

Na účte 384 je účtovaná hodnota investície do kúpy nehnuteľnosti, v ktorej má organizácia zámer zriadiť dve sociálne služby s pobytovou formou. „Útulok JABOK“, pobytová forma, dočasné ubytovanie pre osoby v nepriaznivej sociálnej situácii a „Nízkoprahová nocľaháreň Horeb“ – poskytovanie prístrešia na účel prenocovania fyzických osôb v nepriaznivej sociálnej situácii. Hodnota tejto investície za rok 2020 bola 80.000€, ktoré budú zúčtované vo vecnej a časovej súvislosti s účtovaním odpisov.

Ďalej je na účte 384 účtovaná časť poskytnutých darov od fyzických a právnických osôb, ktorá bude použitá pri plánovanej rekonštrukcii uvedenej nehnuteľnosti celkom v sume 8.795 €. V roku 2022 bola na účte 384110 zaúčtovaná hodnota investície do projektovej dokumentácie v sume 31871,90. Išlo o použitie čistého výnosu zbierky, ktorá bola realizovaná v rokoch 2020 a 2021. Celková fakturovaná hodnota projektovej dokumentácie bola 31909,92€. Rozdiel v sume 38,02 bol financovaný z prijatých milodarov.

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájomu, a to

Organizácia nemá náplň pre túto časť poznámok.

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.

Charita sv. Alžbety n. o. v roku 2022 predala drobné šité výrobky v hodnote 10265 €. Doplatky klientov za poskytnutú opatrovateľskú službu predstavovali sumu 16717€. Za realizáciu projektu OP FEAD 2022 bola fakturovaná čiastka 7704,12€.

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

Organizácia prijala v roku 2022 od právnických a fyzických osôb dary v celkovej výške 104337 EUR, z toho od právnických osôb 10300 a od fyzických osôb 94037 EUR.

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

Organizácia prijala v roku 2022 dotácie od Mesta Zvolen na podporu projektu „Pomoc ľuďom v núdzi“ v sume 15.888 EUR a na podporu činnosti opatrovateľskej služby 83.224. Od BBSK bola prijatá dotácia na podporu sociálnej práce v sume 19.200€. MPSVaR poskytlo na zmiernenie dopadu vysokej miery inflácie dotáciu vo výške 8.450€. Na pokrytie zvýšených prevádzkových nákladov v roku 2022 poskytlo MPSVaR dotáciu v sume 5.300€. Nakoľko nárast cien energie sa prejavil až v roku 2023, organizácii vznikla povinnosť zo sumy 5.300€ vrátiť čiastku 4.741,77 €.

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Organizácia nemá náplň pre túto časť poznámok.

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

Najvýznamnejšou nákladovou položkou organizácie sú mzdové náklady a súvisiace náklady na odvody v celkovej výške 187.495€. Náklady na spotrebný materiál 25.814€, náklady na energie 4651€, náklady na služby 6134€. Hodnota vecných darov, ktoré boli poskytnuté klientom bola 20.596€.

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

Prostriedky z podielu zaplatenej dane vo výške 7.595 EUR, ktoré prijala organizácia v roku 2022 použila na krytie mzdových nákladov.

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Organizácia nemá náplň pre túto časť poznámok

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

Organizácia nemá náplň pre túto časť poznámok. V zmysle § 33 ods. 3) zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby má nezisková organizácia povinnosť mať účtovnú závierku a výročnú správu overenú audítorom ak:

- Príjem verejných prostriedkov a podielov zaplatenej danie v účtovnom období, za ktoré je účtovná závierka zostavená, presiahne 200 000 eur, alebo
- Všetky príjmy neziskovej organizácie v účtovnom období, a ktoré je účtovná závierka zostavená, presiahnu 500 00 eur.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Organizácia nemá náplň pre túto časť poznámok

Čl. VI

Ďalšie informácie

- (1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Organizácia nemá náplň pre túto časť poznámok

- (2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

Organizácia nemá náplň pre túto časť poznámok

- (3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

Organizácia nemá náplň pre túto časť poznámok

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

Organizácia nemá náplň pre túto časť poznámok

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

Organizácia nemá náplň pre túto časť poznámok