

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie Eurotrend n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Eurotrend n.o. (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 vykonal 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 nezávislý 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 splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, 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 neziskovej organizácie zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť štatutárneho 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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie Eurotrend n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Eurotrend n.o. (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 vykonal 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 nezávislý 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 splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, 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 neziskovej organizácie zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť štatutárneho 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

- 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, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávosti vo výročnej správe, ktorú som obdržal pred dátumom vydania tejto správy audítora.
V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

Ing. Jozef Rešetár

Licencia SKAU č.525



Trebišov 30.06.2023

L. Svobodu 2357/ 12

075 01 Trebišov

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 31.12.2022

Daňové identifikačné číslo 2022926059 IČO 45731195 SK NACE 87.30.0	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2022 Za obdobie do 12 2022 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2021 do 12 2021
Priložené súčasti účtovnej závierky ☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01) (v eurocentoch) ☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) (v eurocentoch) ☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)		
Názov účtovnej jednotky Eurotrend, n. o.		
Sídlo účtovnej jednotky		
Ulica DUCHNOVIČOVA PSČ 06801 Obec MEDZILABORCE Telefónne číslo 0911525414 E-mailová adresa DUSAN.PAPIAK@GMAIL.COM		Číslo 533 / 16
Zostavená dňa: 28.06.2023	Schválená dňa: 28.06.2023	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	173642.60	74646.84	98995.76	109758.90
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002	1340.00		1340.00	
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	1340.00		1340.00	
6.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	172302.60	74646.84	97655.76	109758.90
A.II.1.	Pozemky (031)	010	337.00		337.00	5170.00
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	102605.50	12398.42	90207.08	94180.22
4.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	28920.10	27307.12	1612.98	2787.48
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	38240.00	33641.30	4598.70	6721.20
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	1300.00	1300.00		
9.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
10.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019	900.00		900.00	900.00
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	172319.04		172319.04	232469.10
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	5964.56		5964.56	4412.14
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - 191	031	5964.56		5964.56	4412.14
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				7429.54
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				7429.54
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	61735.15		61735.15	14219.38
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	57592.40		57592.40	13740.64
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
5.	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047	3489.58	x	3489.58	
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	653.17		653.17	478.74
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	104619.33		104619.33	206408.04
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	7138.59	x	7138.59	12656.67
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	97480.74	x	97480.74	193751.37
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	796.50		796.50	694.07
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058	796.50		796.50	694.07
2.	Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	346758.14	74646.84	272111.30	342922.07

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. VLASTNÉ IMANIE r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072		061	-178349.93	69117.80
A.I. Imanie a fondy	r. 063 až r. 066	062	732.30	732.30
A.I.1. Základné imanie (411)		063	732.30	732.30
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	68385.50	167361.44
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072	-247467.73	-98975.94
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	382227.48	203718.02
B.I.1. Rezervy	r. 075 až r. 077	074	24159.96	26389.93
2. Rezervy zákonné (451AÚ)		075		
3. Ostatné rezervy (459AÚ)		076		
4. Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)		077	24159.96	26389.93
B.II. Dlhodobé záväzky	r. 079 až r. 085	078	8318.26	7005.09
B.II.1. Záväzky zo sociálneho fondu (472)		079	8318.26	7005.09
2. Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)		080		
3. Záväzky z nájmu (474 AÚ)		081		
4. Dlhodobé prijaté preddavky (475)		082		
5. Dlhodobé nefakturované 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	162072.18	170323.00
B.III.1. Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323		087	39257.89	43071.85
2. Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)		088	29157.77	47338.04
3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		089	23371.49	32932.99
4. Daňové záväzky (341 až 345)		090	10613.00	8497.34
5. Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)		091	32609.19	5069.16
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	27062.84	33413.62
B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky	r. 097 až r. 099	096	187677.08	
B.IV.1. Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)		097		
2. Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)		098		
3. Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)		099	187677.08	
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 101 až r. 103		100	68233.75	70086.25
C.I.1. Výdavky budúcich období (383)		101		
2. Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)		102		
3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)		103	68233.75	70086.25
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	272111.30	342922.07

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	378130.31		378130.31	372787.90
502	Spotreba energie	02	53933.65		53933.65	36983.58
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	6650.83		6650.83	5699.51
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	102113.87		102113.87	101103.86
521	Mzdové náklady	08	530651.62		530651.62	634996.75
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	184008.61		184008.61	220576.31
525	Ostatné sociálne poistenie	10	5500.06		5500.06	5147.39
527	Zákonné sociálne náklady	11	25296.30		25296.30	28004.69
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	106.71		106.71	106.71
538	Ostatné dane a poplatky	15	224.12		224.12	239.12
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	225913.63		225913.63	
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20	32.93		32.93	59.00
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	1641.34		1641.34	2060.02
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	6303.88		6303.88	6925.46
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26		5799.26	5799.26	
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	100.00		100.00	100.00
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	1520607.86	5799.26	1526407.12	1414790.30

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	457174.89		457174.89	416382.94
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	166.59		166.59	31.89
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59		44000.00	44000.00	
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				
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	783341.78		783341.78	899399.53
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	1240683.26	44000.00	1284683.26	1315814.36
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-279924.60	38200.74	-241723.86	-98975.94
591	Daň z príjmov	76		5743.87	5743.87	
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-279924.60	32456.87	-247467.73	-98975.94

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4	5	7	3	1	1	9	5				
---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--

Čl. I

Všeobecné informácie

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Zakladateľ: Ing. Dušan Papiak

Dátum založenia: 04.12.2009

(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.

Štatutárny orgán:

o *Ing. Dušan Papiak,*

Správna rada:

o *Helena Andrejková,*

o *Michal Daňo,*

o *Ing. Simona Papiaková*

Dozorná rada:

o *Bc. Nadežda Adamišínová,*

o *Bc. Štefánia Koropčáková*

o *Ing. Jana Petrušová*

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

Účelom neziskovej organizácie je poskytovanie všeobecne prospešných služieb v súlade s platnou legislatívou Slovenskej republiky. Primárne ide najmä o tieto druhy všeobecne prospešných služieb:

- 1. poskytovanie sociálnych služieb v zmysle zákona č. 488/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní a v zmysle neskorších zmien a doplnkov,*
- 2. poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zmysle zákona č. 578/2004 Z. z. v znení neskorších zmien a doplnkov,*
- 3. poskytovanie ďalších služieb pre seniorov a sociálne odkázaných klientov, starostlivosť v oblasti bývania, stravovania, zaopatrenia, vzdelávania, poradenstva, záujmovej činnosti, kultúrnej, duchovnej a športovej činnosti.*

(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“). Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia.

	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	44,4	x
z toho počet vedúcich zamestnancov	1,5	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

(5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky.

Riaditeľ:

- ekonomický úsek: finančný referent, administratívny pracovník
- sociálny úsek: sociálny pracovník, inštruktor sociálnej rehabilitácie, sestra v zariadení, opatrovateľka, masér
- prevádzkový úsek: upratovačka, pracovníčka v práčovni, údržbár, vedúci kuchyne, kuchárka

(6) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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 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.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou		
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena	
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Pohľadávky	menovitá hodnota	

Krátkodobý finančný majetok		
Časové rozlíšenie na strane aktív	menovitá hodnota	
Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív	menovitá hodnota	
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		

(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.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Kosačka na trávnu	4 roky	25%	rovnomerná
Osobný automobil Škoda Fabia Combi	4 roky	25%	rovnomerná
Stolný počítač Apple iMAC 24"	4 roky	25%	rovnomerná
Oplotenie areálu	12 rokov	8,33%	rovnomerná
Stavba – s. č. 926	20 rokov	5%	rovnomerná
Kuchyňa	40 rokov	2,5%	rovnomerná

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(6) Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj informácia o účtovaní opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok	Stav na začiatku bežného ÚO	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného ÚO
Obstaranie DNM		1 340,00		1 340,00
Spolu:		1 340,00		1 340,00

Dlhodobý hmotný majetok	Stav na začiatku bežného ÚO	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného ÚO
Pozemky	5 170,00		4 833,00	337,00
Stavby	104 605,50		2 000,00	102 605,50
Samostatné hnutelné veci	28 920,10			28 920,10
Dopravné prostriedky	38 240,00			38 240,00

Drobný DHM	1 300,00			1 300,00
Obstaranie DHM	900,00			900,00
Spolu:	179 135,60		6 833,00	172 302,60

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 022 a 023.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a krátkodobého finančného majetku v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 024, 026 a 055.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(5) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(6) Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(7) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Pohľadávky za poskytnuté sociálne služby	2 020,40	
Pohl. za poskytnutú ošetrovateľskú starostlivosť	55 572,00	
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k ŠR	3 489,58	
Iné pohľadávky	653,17	

(8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	20 068,78	59 714,75
- po uplynutí lehoty splatnosti	1 580,14	2 020,40
Spolu	21 648,92	61 735,15

(9) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2022 na účte 381 – Náklady budúcich období sumu 796,50 €, ktorá zahŕňa poisťné Kooperativa – 97,40 €, poisťné Komunálna poisťovňa – 25,63 €, poplatok za internetovú doménu Ikas – 23,26 €, účtovný program Omega – 354,28 €, mzdový program Olymp – 163,63 €, software na stravné a sklad potravín VIS – 132,30 €.

(10) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie					
Základné imanie	732,30				732,30
z toho:					
- nadačné imanie v nadácii					
- vklady zakladateľov	732,30				732,30
- prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	167 361,44	-98 975,94			68 385,50
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	-98 975,94	-247 467,73	-98 975,94		-247 467,73
Spolu	69 117,80	-346 443,67	-98 975,94		-178 349,93

(11) Opis a vyčíslenie jednotlivých druhov fondov tvorených podľa osobitných predpisov.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(12) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov	
Prídel do fondu reprodukcie	

Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondov tvorených zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	-98 975,94
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-98 975,94
Iné	

(13) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia.

Druh rezervy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
-	-				-
-	-				-
Zákonné rezervy spolu	0,00				0,00
Rezerva na dovolenku	25 389,93	23 159,96		25 389,93	23 159,96
Rezerva na audit	1 000,00	1 000,00		1 000,00	1 000,00
Ostatné rezervy spolu	26 389,93	24 159,96		26 389,93	24 159,96
Rezervy spolu	26 389,93	24 159,96		26 389,93	24 159,96

(14) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť.

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Záväzky zo sociálneho fondu	8 318,26	
Záväzky z obchodného styku	39 257,89	
Záväzky voči zamestnancom	29 157,77	
Zúčtovanie so SP a ZP	23 371,49	
Daňové záväzky	4 869,13	5 743,87
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k ŠR	32 609,19	
Ostatné záväzky	27 062,84	

(15) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	175 640,05	170 390,44
- po uplynutí lehoty splatnosti	1 688,04	0,00
Spolu	177 328,09	170 390,44

(16) Prehľad o začiatočnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia.

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	7 005,09
Tvorba na ťarchu nákladov	2 875,68
Tvorba zo zisku	
Čerpanie	1 562,51
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	8 318,26

(17) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny.

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver					
Pôžička					
Návratná finančná výpomoc	Eur	0 %	30.11.2023		187 677,08
Dlhodobý bankový úver					
Spolu					187 677,08

(18) Prehľad o významných položkách časového rozlišenia výdavkov budúcich období.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(19) Prehľad výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období.

Položky výnosov budúcich období - dlhodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku		
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov	70 086,25	68 233,75
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru		

dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského		
nepoužitého sponzorského		
iné		
Spolu	70 086,25	68 233,75

(20) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. 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 nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Tržby za poskytované sociálne služby	330 195,39	
Tržby za poskytovanú ošetrovateľskú starostlivosť	125 235,00	
Tržby - odídenci	1 744,50	
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku		44 000,00

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Iné ostatné výnosy – odborná prax študenta	31,89	
Iné ostatné výnosy – ročné zúčtovanie zdrav. poistenia		166,59

(3) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
MPSVaR SR – FP na poskytovanie sociálnej služby	680 592,53	613 526,57
MPSVaR SR – Poskytovanie sociálnej služby v zariadení počas karantény (izolácie) z dôvodu šírenia ochorenia Covid-19	16 407,44	

MPSVaR SR – Dotácia na nákup výživových doplnkov	2 600,00	
MPSVaR SR – Mimoriadna odmena pre zamestnancov za prácu v období II. vlny pandémie	19 401,20	
MPSVaR SR – Dotácia na mimoriadne odmeny v rámci inflačnej pomoci		28 392,00
MPSVaR SR – Dotácia na energie		13 195,00
MPSVaR SR – Dotácia v rámci inflačnej pomoci (na účely čiastočnej úhrady zvýšených prevádzkových nákladov)		32 760,00
MH SR – Dotácia na energie		2 469,48
PSK – FP na prevádzku poskytovanej sociálnej služby (Domov sociálnych služieb)	29 360,35	28 405,80
ÚPSVaR – chránená dielňa - opatrovateľ	3 704,44	3 954,56
ÚPSVaR – chránená dielňa - práčovňa	3 704,44	3 489,58
ÚPSVaR – chránená dielňa - masér	7 408,88	7 909,12
ÚPSVaR – NP – „Cesta na trh práce 3“ - Opatrenie č. 2	15 971,20	14 134,65
ÚPSVaR – NP – „Pracuj, zmeň svoj život“ - Aktivita č. 2	66 942,33	
ÚPSVaR – Mimoriadna finančná podpora pre zamestnancov poskytovateľov soc. služieb a vybraných subjektov SPODaSK za obdobie II. vlny pandémie	26 997,75	
Mesto Košice – FP na prevádzku	12 360,00	10 680,00
Mesto Prešov – FP na prevádzku	8 249,63	7 323,18
Mesto Humenné – FP na prevádzku	1 680,00	1 680,00
Mesto Levoča – FP na prevádzku		9 600,00
Mesto Svit – FP na prevádzku		1 200,00
Obec Nižná Jablonka – FP na prevádzku	120,00	60,00
Obec Družstevná pri Hornáde – FP na prevádzku	489,84	489,84
Obec Lúčka – FP na prevádzku	144,00	144,00
Obec Ľubotice – FP na prevádzku	835,00	912,50
Obec Široké – FP na prevádzku	578,00	803,00
Obec Rožkovany – FP na prevádzku		360,00

(4) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek príjmov z reklám, ktoré sú určené na charitatívne účely, a charitatívnej lotérie prijatých v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
518 – Ostatné služby (nájomné, poštovné, telefón, internet, TV, právne služby, revízie, audit, odvoz odpadu, poradenské služby, programové aktualizácie)	101 103,86	102 113,87
549 – Iné ostatné náklady (povinné zmluvné poistenie automobilov, bankové poplatky)	2 060,02	1 641,34

(6) Prehľad o účele a výške použitia zostatku prijatého podielu zaplatenej dane v minulých účtovných obdobiach a prijatého podielu zaplatenej dane v bežnom účtovnom období.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky zásob prijatých na komisionálny predaj, prenájatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Účtovnej jednotke v roku 2015 bolo poskytnuté vrátené funkčné zdvíhacie zariadenie – schodolez, model zdvíhacieho zariadenia T09 ROBY. Poskytovateľom je Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Košice.

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie 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.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

- a) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

- a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- b) povinnosť z opčných obchodov,
- c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv,
- d) povinnosť z lízgových zmlúv, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

e) iné povinnosti.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky, a to názov, adresa a číslo kultúrnej pamiatky v Ústrednom zozname pamiatkového fondu.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.