

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky a výročnej správy
za obdobie 01.01.2022– 31.12.2022

Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o.

SNP 264/3, 059 21 Svit

DOMINANT AUDIT s.r.o., J.Zemana 99, 911 01 Trenčín

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro, Vložka č. 19867/R

IČO: 43 869 653, DIČ:2022512338, IČDPH:SK2022512338

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

*Pre štatutárny orgán a správnu radu neziskovej organizácie
Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o.
SNP 264/3, 059 21 Svit*

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Charitatívno - diakonický domov sociálnych služieb, n.o. (ďalej len „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú 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 nášho názoru, priložená ročná účtovná závierka neziskovej organizácie Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii 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 sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od neziskovej organizácie sme nezávislí 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 náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán neziskovej organizácie 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 občianske združenie zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva neziskovej organizácie.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou 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 uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti 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.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme 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 dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán neziskovej organizácie je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe. V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi

poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa neziskovej organizácie Charitatívno-diaconický domov sociálnych služieb n.o. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- 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 našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Trenčín, dňa 11. júla 2023

DOMINANT AUDIT s.r.o.
J.Zemana 99, 911 01 Trenčín
Licencia SKAu č. 319



Ing. Jana Tomšíková
štatutárny auditor
Licencia SKAu č. 454

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Jana Tomšíková".

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 0 0 2 5 7 5 IČO 3 7 8 8 7 9 4 7 SK NACE 8 7 . 3 0 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ 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 ☒ 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 Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o.		
Sídlo účtovnej jednotky Ulica SNP Číslo 2 6 4 / 3 PSČ 0 5 9 2 1 Obec SVIT Telefónne číslo E-mailová adresa		
Zostavená dňa: 0 8 . 0 6 . 2 0 2 3	Schválená dňa: 2 0 . 0 6 . 2 0 2 3	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: Charitatívno-diakonický domov sociálnych služieb, n.o. SNP 264/3, 059 21 SVIT IČO: 37 887 947 DIČ: 202 300 2575

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	3022110,04	1089505,74	1932604,3	1998112,18
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
3.	Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
4.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
5.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
6.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	3022110,04	1089505,74	1932604,3	1998112,18
A.II.1.	Pozemky (031)	010	163092,27		163092,27	163092,27
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	2401604,93	632460,37	1769144,56	1833945,76
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	180524,31	180434,31	90	630
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
6.	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
7.	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
8.	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017	276888,53	276611,06	277,47	444,15
9.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
10.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
2.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
3.	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
4.	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
6.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051		029	12626,5		12626,5	12739,9
B.I. Zásoby	r. 031 až r. 036	030				
B.I.1. Materiál	(112 + 119) - 191	031				
2. Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)		032				
3. Výrobky	(123 - 194)	033				
4. Zvieratá	(124 - 195)	034				
5. Tovar	(132 + 139) - 196	035				
6. Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)		036				
B.II. Dlhodobé pohľadávky	r. 038 až r. 041	037				
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ		038				
2. Ostatné pohľadávky	(315 AÚ - 391AÚ)	039				
3. Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)		040				
4. Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ		041				
B.III. Krátkodobé pohľadávky	r. 043 až r. 050	042				
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ		043				
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		x		
6. Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)		048				
7. Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)		049				
8. Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ		050				
B.IV. Finančné účty	r. 052 až r. 056	051	12626,5	0	12626,5	12739,9
B.IV.1. Pokladnica	(211 + 213)	052	655,37	x	655,37	655,37
2. Bankové účty	(221 AÚ + 261)	053	11971,13	x	11971,13	12084,53
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				
C.1. Náklady budúcich období	(381)	058				
2. Prijmy budúcich období	(385)	059				
MAJETOK SPOLU	r. 001 + r. 029 + r. 057	060	3034736,54	1089505,74	1945230,8	2010852,08

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	280161,5	286038,92
A.I. Imanie a fondy r. 063 až r. 066		062	198	198
A.I.1. Základné imanie (411)		063	198	198
2. Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)		064		
3. Fond reprodukcie (413)		065		
4. Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (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	285840,92	292176,75
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072	-5877,42	-6335,83
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	75000	75000
B.I.1. Rezervy r. 075 až r. 077		074		
2. Rezervy zákonné (451AÚ)		075		
3. Ostatné rezervy (459AÚ)		076		
4. Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)		077		
B.II. Dlhodobé záväzky r. 079 až r. 085		078	75000	75000
B.II.1. Záväzky zo sociálneho fondu (472)		079		
2. Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)		080		
3. Záväzky z nájmu (474 AÚ)		081		
4. Dlhodobé prijaté preddávky (475)		082		
5. Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476 AÚ)		083		
6. Dlhodobé zmenky na úhradu (478)		084		
7. Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)		085	75000	75000
B.III. Krátkodobé záväzky r. 087 až r. 095		086		
B.III.1. Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323		087		
2. Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)		088		
3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		089		
4. Daňové záväzky (341 až 345)		090		
5. Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)		091		
6. Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)		092		
7. Záväzky voči účastníkom združení (368)		093		
8. Spojovací účet pri združení (396)		094		
9. Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 476AÚ + 479 AÚ)		095		
B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky r. 097 až r. 099		096		
B.IV.1. Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)		097		
2. Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)		098		
3. Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)		099		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 101 až r. 103		100	1590069,3	1649813,16
C.I.1. Výdavky budúcich období (383)		101		
2. Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)		102		
3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)		103	1590069,3	1649813,16
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	1945230,8	2010852,08

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				
502	Spotreba energie	02				
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07				
521	Mzdové náklady	08				
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09				
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11				
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				
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	113,4		113,4	1036,07
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	57889,8	7618,08	65507,88	76443,2
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	58003,2	7618,08	65621,28	77479,27

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				
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				1437,38
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		1854,06	1854,06	1854,06
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	57889,8		57889,8	67852
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	57889,8	1854,06	59743,86	71143,44
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-113,4	-5764,02	-5877,42	-6335,83
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-113,4	-5764,02	-5877,42	-6335,83

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

- (1) Charitatívno - diakonický domov sociálnych služieb, n. o.
 SNP 264/3, Svit
 IČO: 37887947

Zakladatelia (právnické osoby)
 Stredisko Evanjelickej diakonie Košeca, cirkevná organizácia
 Obec Štrba

Dátum vzniku: 04. 03. 2008

- (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov

štatutárny orgán:

riaditeľ

Ing. Tomáš Hyben, PhD.

riaditeľ

- (3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená
 poskytovanie všeobecne prospešných služieb - poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti
- (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, počet dobrovoľníkov
 spoločnosť nemá zamestnancov.

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

- (1) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky
 organizácia predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom pokračovania jej činnosti
- (2) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód, vplyv týchto zmien na finančnú hodnotu majetku
 účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu
- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov
- | | |
|--|-------------------|
| a) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou | obstarávacía cena |
| b) pohľadávky | menovitá hodnota |
| c) krátkodobý finančný majetok | menovitá hodnota |
| d) záväzky vrátane rezerv | menovitá hodnota |
| e) časové rozlíšenie na strane aktív | |
| f) časové rozlíšenie na strane pasív | |
- vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu

Druh majetku	Odpisová metóda	Odpisová sadzba	Stanovenie sadzby
a	b	c	d
Dlhodobý hmotný majetok			
Budovy	rovnomerné	1/40	časová metóda
Oddeliteľné súčasti zabudované v stavbách	rovnomerné	1/12	časová metóda
Drobné stavby	rovnomerné	1/12	časová metóda
Kovové výrobky - nábytok	rovnomerné	1/12	časová metóda
Odsávače pár	rovnomerné	1/8	časová metóda
Elektrické svietidlá	rovnomerné	1/6	časová metóda
Práčky, sušičky, mangle	rovnomerné	1/6	časová metóda
Chladničky, mrazničky, mikrovlnné rúry ...	rovnomerné	1/6	časová metóda
Vybavenie kuchyne	rovnomerné	1/6	časová metóda
Textílie	rovnomerné	1/6	časová metóda
Ostatné stroje a zariadenia na všeobecné účely	rovnomerné	1/6	časová metóda
Nábytok a interiérové vybavenie	rovnomerné	1/6	časová metóda
Zariadenie určené na samostatné odpisovanie	rovnomerné	1/6	časová metóda
Počítače a periférne zariadenia	rovnomerné	1/4	časová metóda
Komunikačné zariadenia	rovnomerné	1/4	časová metóda
Spotrebná elektronika	rovnomerné	1/4	časová metóda

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPŔŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE V SÚVAHE

- (1) Údaje o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie
prehľad o dlhodobom hmotnom majetku v členení podľa položiek súvahy, prehľad oprávok a prehľad zostatkových cien je uvedený v tabuľke č. 1
- (2) Prehľad majetku, na ktorý je zriadené záložné právo
na majetok nie je zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s ním nakladať
- (3) Spôsob a výška poistenia majetku
hnuteľný majetok je poistený poistnou zmluvou „Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu právnických osôb a podnikajúcich fyzických osôb“
- (4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku v členení podľa položiek súvahy
účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	655,37	655,37
Bežné bankové účty	11 971,13	12 084,53

účtovná jednotka nevlastní krátkodobý finančný majetok (majetkové cenné papiere na obchodovanie, dlhové cenné papiere, ostatné realizovateľné cenné papiere)

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám

účtovná jednotka nemá žiadne zásoby

(8) Prehľad významných pohľadávok

účtovná jednotka k 31.12.2022 neeviduje žiadne pohľadávky

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam

účtovná jednotka k 31.12.2022 neeviduje žiadne pohľadávky

(11) Opis významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období

účtovná jednotka neeviduje náklady, ktoré je potrebné časovo rozlíšiť

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného a obežného majetku

Názov položky	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy				
vklady zakladateľov	198,00	-	-	198,00

Fondy zo zisku				
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých období	292 176,75	- 6 335,83	-	285 840,92
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 6 335,83	- 5 877,42	- 6 335,83	- 5 877,42

(13) Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bežné obdobie
Účtovná strata	6 335,83
Vysporiadanie účtovnej straty	
- prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia	6 335,83

(14) Opis a výška cudzích zdrojov

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	0,00	0,00
so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	75 000,00	75 000,00
Dlhodobé záväzky spolu	75 000,00	75 000,00

(15) Prehľad významných položiek výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	Prírastky	Úbytky	Bežné účtovné obdobie
dotácie zo ŠR alebo z prostriedkov EÚ	1 608 251,32	-	57 889,80	1 550 361,52
ostatné výnosy budúcich období	41 561,84	-	1 854,06	39 707,78

IV INFORMÁCIE, KTORÉ DOPŔŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony

Názov položky	Hodnota
Tržby z predaja služieb	0,00

(2) Opis významných položiek osobitných výnosov

Názov položky	Hodnota
Ostatné výnosy	59 743,86
- výnosy z nájmu majetku	1 854,06
- dotácie	57 889,80

dotácie:

výnosy účtované v časovej a vecnej súvislosti s účtovaním odpisov dlhodobého majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá

(5) Opis významných položiek nákladov

Názov položky	Hodnota
spotreba materiálu	-
odpisy dlhodobého hmotného majetku	65 507,88

(7) Opis významných položiek finančných nákladov

Názov položky	Hodnota
bankové poplatky	113,40

VI ĎALŠIE INFORMÁCIE

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

Odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v účtovnej jednotke žiadne významné skutočnosti.

(1) Údaje o pohybe dlhodobého hmotného majetku

tabuľka č. 1

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Dopravné prostriedky</i>	<i>Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstaranie dlhodobého hmotného majetku</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Spolu</i>
Prvotné ocenenie								
stav na začiatku účtovného obdobia	163 092,27	2 401 604,93	180 524,31		276 888,53			3 022 110,04
prírastky								
úbytky								
stav na konci účtovného obdobia	163 092,27	2 401 604,93	180 524,31		276 888,53			3 022 110,04
Oprávky								
stav na začiatku účtovného obdobia		567 659,17	179 894,31		276 444,38			1 023 997,86
prírastky		64 801,20	540,00		166,68			65 507,88
úbytky								
stav na konci účtovného obdobia		632 460,37	180 434,31		276 611,06			1 089 505,74
Opravné položky								
stav na začiatku účtovného obdobia								
prírastky								
úbytky								
stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková cena								
stav na začiatku účtovného obdobia	163 092,27	1 833 945,76	630,00		444,15			1 998 112,18
stav na konci účtovného obdobia	163 092,27	1 769 144,56	90,00		277,47			1 932 604,30