

Poznámky Úč. NUJ 3 - 01

Poznámky

k 31.12.2022
(v eurách)

Za bežné účtovné obdobie

od mesiac 0 1 rok 2 0 2 2

do mesiac 1 2 rok 2 0 2 2

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

od mesiac 0 1 rok 2 0 2 1

do mesiac 1 2 rok 2 0 2 1

Účtovná závierka:

☒ riadna
☐ mimoriadna

vyznačuje sa X

IČO

4 2 4 1 3 9 7 4

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 4 1 7 6 9 7 9

Názov účtovnej jednotky

C D K L 5 S l o v a k i a

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

G u o t h o v a 2 / E

PSČ

831 01

Názov obce

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

0907224964

Číslo faxu

E-mailová adresa

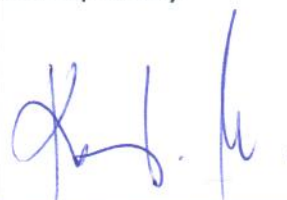
i n f o @ c d k l 5 . s k

Zostavené dňa: 31.5.2023

Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:



Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:



Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:


CDKL5 s.r.o.
IČO: 4241397, DIČ: SK2027194272
IČZ: 425 909 753 003, E-mail: info@cdkl5.sk

I. Základné informácie o účtovnej jednotke

1. **Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:**
Ing. Alexandra Mikulec- predseda združenia

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: 03.12.2014

2. **Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:**

3. **Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:**

Poslaním a cieľom združenia je pomôcť a podporiť zdravie a telesnú kultúru ľudí so špeciálnymi potrebami, teda ľudí s akýmkoľvek telesným, príp. mentálnym postihnutím, resp. ľudí s akýmkoľvek genetickým, onkologickým, či iným závažným ochorením (v ďalšom texte len ako „títo ľudia“ v príslušnom gramatickom tvare):

- § poskytnúť týmto ľuďom sociálnu pomoc, pomoc pri získavaní alternatívnych zdrojov financovania liečby, rehabilitácií, či potrebných pomôcok, resp. priame spolufinancovanie tejto liečby, rehabilitácií, či pomôcok podľa finančných možností združenia;?
- § organizovanie hudobných, divadelných a kultúrnych podujatí s cieľom získať finančné prostriedky pre plnenie poslania a cieľov združenia a organizovanie verejných zbierok na podporu poslania a cieľov združenia;
- § podpora vzdelávania, rehabilitácie a komplexného rozvoja týchto ľudí a vytváranie vhodného prostredia, ktoré by optimalizovalo proces vzdelávania a ich telesného, či mentálneho rozvoja;
- § zaobstarávanie zdravotných, rehabilitačných, metodických, didaktických a iných pomôcok súvisiacich so skvalitňovaním života týchto ľudí;
- § podpora liečebných a vzdelávacích postupov zahŕňajúcich spoluprácu slovenských i zahraničných odborníkov;
- § podpora poskytovania zdravotného, sociálneho, rehabilitačného, pedagogického a celkového terapeutického poradenstva a konzultácií rodinám týchto ľudí;
- § podpora a sprostredkovanie vzdelávania terapeutov, pedagógov, asistentov a rodinných príslušníkov pri práci s týmito ľuďmi;
- § organizovanie odborných školení, konferencií, kurzov, seminárov a iných foriem vzdelávania v oblasti starostlivosti a práce s týmito ľuďmi, vydávanie propagačných materiálov, odbornej a náučnej literatúry;
- § zabezpečovanie všeobecnej osvedy a informovanosti o problematike starostlivosti o týchto ľudí a ich rodiny v oblasti zdravotníctva, školstva a sociálneho systému, iniciovanie potrebných legislatívnych zmien a publicistická činnosť;
- § získavanie finančných prostriedkov na činnosť združenia, organizovanie sponzorskej a doplnkovej podnikateľskej činnosti za účelom získania prostriedkov na realizáciu poslania a cieľov združenia;
- § založenie a prevádzkovanie denného centra pre týchto ľudí.

4. Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	5	3
z toho počet vedúcich zamestnancov		
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

5. **Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky:**

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒

áno

☐

nie

2. Zmeny účtovných zásad a metód: bez zmeny

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou,
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi,
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálna hodnota,
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacia cena,
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – vlastné náklady,
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálna hodnota,
- g) dlhodobý finančný majetok – obstarávacia cena, reálna hodnota,
- h) zásoby obstarané kúpou – obstarávacia cena,
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastné náklady,
- j) zásoby obstarané iným spôsobom – reálna hodnota,
- k) pohľadávky – obstarávacia cena, reálna hodnota,
- l) krátkodobý finančný majetok – obstarávacia cena, reálna hodnota,
- m) časové rozlíšenie na strane aktív,
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – obstarávacia cena, reálna hodnota,
- o) časové rozlíšenie na strane pasív,
- p) deriváty,
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
externá rampa pre bezbariérový vstup do centra	6	16,66 %	rovnomernná

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku- bez záznamov

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú v súvahe

1. Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umel. diela a zbierky	Stavby	Samost. hnutel'. veci a súbory hnutel'. vecí	Dopr. prostr.	Pestovat. celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostat. DHM	Obstar. DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
Prírastky				1980							1980
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				1980							1980
Oprávky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				1100							1100
Prírastky				330							330
Úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				1430							1430
Opravné položky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				880							880

Stav na konci bežného účtovného obdobia				550							550
---	--	--	--	-----	--	--	--	--	--	--	-----

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

6. Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku

7. Prehľad opravných položiek k zásobám

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účt. obdobia
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					0
Tovar	0				
Poskytnutý preddavok na zásoby					0
Zásoby spolu	0				

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

9. Prehľad opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účt. obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	14500	4342,80
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	14500	4342,80

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

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
-ubytovanie		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

12. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	30117,43	13380,10			43497,53
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		1163,70			1163,70
Spolu	30117,43	14543,70			44661,23

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	13380,10
Rozdelenie účtovného zisku	
Pridel do základného imania	
Pridel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	

Pridel do fondu reprodukcie	
Pridel do rezervného fondu	
Pridel do fondu tvoreného zo zisku	
Pridel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	13380,10
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

14. Opis a výška cudzích zdrojov

a) tvorba a použitie rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účt. obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu					

b) položky na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 - Iné záväzky

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Účet 325 - Ostatné záväzky				
Účet 379 - Iné záväzky				

c) a d) záväzky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1881,95	1717,01
Krátkodobé záväzky spolu	1881,95	1717,01
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		

Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	1881,95	1717,01

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	500,91	338,07
Tvorba na ťarchu nákladov	149,41	162,84
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	650,32	500,91

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu						

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		

15. Významné položky výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predch. účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
Dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
Dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
Dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
Dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
Grantu				
Podielu zaplatenej dane	38705,53	10244,21	38705,53	10244,21
Dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

IV. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

V priebehu roka 2022 malo Združenie nasledovné výnosy:

- tržby z predaja služieb – organizovanie špecializovaných kurzov a školení – 43 279,46 eur,

Náklady boli nasledovné v roku 2022:

- pomôcky pre deti, knihy, špeciálne pomôcky, dekoračný materiál – 19558,34 eur,
- audit – 840,00 eur,
- kurzy, semináre, poradenstvo - 17097,14 eur
- prenájom priestorov – 5698,00 eur
- prenájom zariadenia neurosenz. stimulácie - 1584,00 eur
- účtovnícke služby – 4356,00 eur

- mzdové náklady - 35851,45 eur
- sociálne náklady - 10310,42 eur

- poskytnuté príspevky FO – 5670,- eur,
- poskytnuté príspevky z 2 % dane na základe darovacích zmlúv – 26274,- eur

Vzorová tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a použití podielu zaplatenej dane

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Darovacie zmluvy	5670	650
Pomôcky pre deti, občerstvenie akcie	7020,06	1786,63
Zariadenie a náklady spojené s detským centrom Gardenia	21996,78	10442,02
Mzdové náklady špeciálnych pedagógov	10271,09	20519,05
Drobný nábytok, pracovné pomôcky		
Čistenie a údržba		
Organizovanie stretnutia s psychológom		
Školenie, kurzy, vzdelávanie		
Účtovníctvo, w eb		
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	10244,21	38705,53