

POZNÁMKY individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých EUR (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok, alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1.1 Základné údaje o občianskom združení****Obchodné meno a sídlo**

MAGNA, Štefánikova 19, 811 05 Bratislava

Dátum založenia Ciele združenia

11.5.2001

OZ MAGNA je občianske združenie, ktorého poslaním je pomáhať ľuďom v krízových oblastiach sveta, realizovať humanitárne a rozvojové projekty vo svete zamerané na pomoc najzraniteľnejším skupinám obyvateľstva, deťom, ženám a chorým, ktorých nefungujúci sociálny systém, vojny, epidémie, chudoba a samotná spoločnosť vytláča na okraj. Projekty OZ MAGNA predovšetkým smerujú na prevádzkovanie zdravotnej starostlivosti (HIV/AIDS, TBC), na podporu vzdelávania a na podporu komunít.

Oblasti pôsobenia:

- pomoc ľuďom v krízových oblastiach sveta ohrozených chudobou, vojnou, epidémiou alebo prírodnou katastrofou,
- realizovanie humanitárnych projektov, zaoberanie sa dlhodobými rozvojovými projektami so zameraním na lekársku a sociálnu starostlivosť pre deti v núdzi,
- vytváranie dokumentárnych filmov,
- zabezpečenie osvetovej a publikačnej činnosti,
- organizovanie výstavy dokumentárnej a sociálnej fotografie,
- usporadúvanie informačnej a osvetovej kampane na Slovensku,
- združovanie osôb, ktorým nie je ľahostajný osud ľudí v rozvojových krajinách a zvyšovanie povedomia o problémoch týchto krajín,
- šírenie myšlienky humanizmu a tolerance vo svete.

1.2 Zamestnanci

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	43	40
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

1.3 Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za OZ MAGNA. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú zriadené za účelom podnikania.

1.4 Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovnú závierku OZ MAGNA, za rok 2021 schválila správna rada dňa 20.10.2022.

1.5 Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Správna rada	Predseda a výkonný riaditeľ	Martin Bandžák
	Podpredseda a riaditeľ pre rozvojové a humanitárne projekty	Denisa Augustínová
	Člen správnej rady	Iva Barešová
Dozorná rada	Člen dozornej rady	Jozef Barta, Juraj Vaculik
	Člen dozornej rady	MUDr. Júlia Horáková, PhD.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých EUR, ak nie je uvedené i nak)

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. OZ MAGNA uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve s postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania a ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov - výnosy z darov sa účtujú v okamihu pripísania finančných prostriedkov na účet, nakoľko tieto príspevky sa považujú za nenávratné a nie je definované ani obdobie, v ktorom majú byť tieto prostriedky použité. Výnosy z grantov a dotácií sa účtujú časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky - pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov - zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov - prvé ocenenie
9. Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:
 - a. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo a pod.),
 - b. Zásoby obstarané kúpou:
 - a. nakupovaný materiál - obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO,
 - c. Pohľadávky:
 - a. pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí - menovitou hodnotou,
 - b. pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania - obstarávacou cenou,
 - d. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou,
 - e. Záväzky:
 - a. a pri ich vzniku - menovitou hodnotou,
 - b. pri prevzatí - obstarávacou cenou,
 - f. Rezervy - v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami,
 - g. Daň z príjmov splatná - podľa slovenského zákona o dani z príjmu sa splatná daň z príjmov vypočíta z účtovného zisku pri sadzbe dle zákona po úpravách o niektoré položky na daňové účely,
 - h. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou.
 - i. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov - nasledujúce ocenenie
 - j. Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	životnosť	Ročná sadzba odpisov
Stroje a zariadenia	4 roky	25,00%
Stroje a zariadenia (drobný majetok)	3 roky	33,30%

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

10. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Všetky účtovné prípady sú pri použití cudzej meny prepočítavané podľa internej smernice o použití kurzov cudzích mien.

11. Ostatné zásady, princípy a metódy

Nerozdelený zisk a vlastné imanie

Nerozdelený zisk predstavuje kumulatívne zisky a straty súčasných a minulých rokov. Zahŕňajú:

- neviazané fondy, ktorými sú nepoužité darcovské finančné prostriedky bez určenia použitia, ktoré môžu byť čerpané podľa uváženia správcov OZ Magna na uskutočnenie sociálnej misie OZ Magny.
- ostatný nerozdelený zisk a kurzové vyrovnanie vyplývajúce z prepočtu účtovných závierok subjektov na eurá. Nevyčerpané viazané fondy/ obmedzené finančné prostriedky, nie sú nezahrnuté v nerozdelenom zisku minulých rokov, ale sú považované za výnosy budúcich období.

Príjmy

Príjmy Magny zahŕňajú verejné dobrovoľné príspevky a príspevky verejných inštitúcií. Súkromný príjem spočíva z darov jednotlivcov a súkromných organizácií (spoločností, fondov a nadácií a iných neziskových organizácií). Verejné inštitucionálne príjmy predstavujú granty (t.j. príspevky na základe zmlúv na konkrétne projekty), dotácie a dary prijaté priamo od alebo s ručením verejných inštitúcií, ako sú vlády alebo agentúry.

Viazanosť príjmov

Príjem sa považuje za viazaný iba v prípade viazanosti určenej darcom. Za darcov sú považované všetky tretie strany, ktoré prispievajú k zdrojom Magny. Viazanosť určená darcom je stanovenie a obmedzenie využitia vloženého majetku či peňažných darov. Viazanosť sa môže týkať účelu (krajina, program alebo činnosť), času či iných špecifických prianí (napr. lieky). Prostriedky prijaté ako "núdzové", sú považované za viazané, ak je prípad núdze výslovne určený darcom, alebo môže byť odvodený z okolností. V ostatných prípadoch sú považované takéto prostriedky za neviazané. Dary s viažanosťou určenou darcom sú vykazované za viazané v celej ich výške. Nepoužité viazané dary sa prenášajú do ďalších období ako výnosy budúcich období. Dotácie a Granty sú vykazované ako viazaný príjem do výšky oprávnených výdavkov vzniknutých v bežnom roku.

Dary

Dary sú založené na nerecipročnom prevode peňažných prostriedkov alebo iných aktív alebo zrušením záväzkov. Považujú sa za príjmy momentom ich použitia – viazanosť príjmov.

Granty

Granty sú účtované ako príjmy do výšky oprávnených výdavkov vzniknutých v bežnom roku. Na konci roka je rozdiel medzi prijatou hotovosťou a výškou vzniknutých výdavkov zaúčtovaný ako pohľadávky z grantov alebo záväzky voči poskytovateľom grantov, viz viazanosť príjmov.

Nepeňažné vstupy

Vzhľadom k výraznému nárastu nepeňažných plnení, ktoré subjekt v roku 2022 prijal v súvislosti s vojnou na Ukrajine sú tieto nepenežité plnenia účtované na strane výnosov a nákladov podľa uzavretých darovacích zmlúv. Darovacie zmluvy obsahujú presné vyčíslenie hodnoty nepeňažného daru.

Akt dobrovoľníckej práce v humanitárnych projektoch OZ Magna nie je zaznamenaný v účtovníctve. Tento príspevok predstavuje jeden zo základov stanov a princípov OZ Magna.

Výdavky

Náklady sú alokované na základe metódy úplných nákladov. Princíp metódy úplných nákladov spočíva v tom, že v rámci jednotlivej kategórie nákladov sa zahŕňajú jednak priame náklady, ktoré sú s danou kategóriou priamo spojené (priame oprávnené náklady), ako aj pomerná časť nepriamych nákladov (režijné náklady). Preto všetky kategórie nákladov zahŕňajú platy, priame náklady a časť režijných nákladov (napr. mzdové náklady, administratívne náklady).

RIADENIE FINANČNÉHO RIZIKA

Úrokové riziko

OZ MAGNA nemá žiadne dlhodobé úvery.

Úverové riziko

OZ MAGNA uprednostňuje bezpečnosť svojich peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov. Pohľadávky sú väčšinou voči spolupracujúcim subjektom a jednotlivcom, kde je úverové riziko nízke. Ostatné prípady nie sú materiálnej povahy, alebo sú kryté rezervami. Investície sú povolené iba do likvidných cenných papierov a iba u subjektov s vysokým úverovým ratingom. Na konci roka nenastala žiadna významná koncentrácia úverového rizika.

Riziko likvidity

Vzhľadom na povahu financovania OZ Magna, spolu s jej politikou rezerv, je riziko likvidity zanedbateľné.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

3.1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 002 a 009 súvahy)

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty k 31. decembru 2022

	<i>Pozemky</i>	<i>Umelé diela a zbierky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí, 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 bežného účtovného obdobia				74 222,36				74 222,36
<i>prírastky</i>				0				
<i>presuny</i>				0	0			0
Stav na konci bežného účtovného obdobia				74 222,36				74 222,36
Oprávky-stav na začiatku bežného účtovného obdobia				63 839,-				63 839,-
<i>prírastky</i>				4 450,-	0			4 450,-
Stav na konci bežného účtovného obdobia				68 289,-				68 289,-
Zostatková hodnota-stav na začiatku bežného účtovného obdobia				10 383,36				10 383,36
<i>stav na konci bežného účtovného obdobia</i>				5 933,36				5 933,36

OZ MAGNA identifikovalo na základe inventarizácie majetku a záväzkov k 31.12.2022 na svojich misiách v zahraničí dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 5 933,36 EUR. Majetok je dielom odpísaný a úplne vyradený z evidence, v roku 2022 nebol obstaraný žiadny nový majetok.

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty k 31. decembru 2021

	Pozemky	Umelé diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí, dopravné prostriedky	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				74 222,36				74 222,36
prírastky				0				
presuny				0	0			0
Stav na konci bežného účtovného obdobia				74 222,36				74 222,36
Oprávky-stav na začiatku bežného účtovného obdobia				59 392,2				59 392,2
prírastky				4 550	0			4 550
Stav na konci bežného účtovného obdobia				63 839,-				63 839,-
Zostatková hodnota-stav na začiatku bežného účtovného obdobia				0				0
stav na konci bežného účtovného obdobia				10 383,36				10 383,36

Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku (r. 021 súvahy)

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
<u>Podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe</u>	0	5 000
<u>Požičky podnikom ve skupině a ostatné požičky</u>	0	78 000

3.2. Zásoby (r. 030 súvahy)

Prehľad o pohybu zásob podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Riadok	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Materiál	031	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba	032	-	-	-	-	-
Výrobky	033	-	-	-	-	-
Zvieratá	034	-	-	-	-	-
Tovar	035	5 543,33	-	600	-	4 943,33
Poskytnuté preddavky	036	0	-	0		0
Spolu	030	5 543,33		600		4 943,33

OZ MAGNA vykonalo Inventarizácie k 31.12.2022 na svojich misiách v zahraničí s nasledujúcim výsledkom: všetky lieky, pomôcky a nutričné prostriedky boli spotrebované alebo vyradené z evidencie, pretože boli po dátume expirácie. Všetky nákupy nutričných prostriedkov, liekov a zdravotníckeho materiálu sú nakupované tak, aby boli okamžite spotrebované. Cieľom je vyššia efektivita hospodárenia so spomínaným materiálom. Okrem toho sa v zásobách tovaru nachádzajú výtlačky kníh, ktorých predajom občianske združenie realizuje osvetovú činnosť a zároveň získava finančné zdroje na podporu ostatných aktivít. V roku 2022 darovala predmetné knihy v počte 60 ks. Na poskytnutých zálohách neviduje nevyrovnané pohľadávky.

3.3. Pohľadávky (r. 037 a 042 súvahy)

Členenie pohľadávok celkom vrátane skupiny:

31. december 2022

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30	< 90	< 180	< 360	> 360	
		dni	dni	dni	dni	dni	
Dlhodobé {r, 037}	416 585,13		416 585,13	-	-	-	416 585,13
Krátkodobé (r. 042)	1 307,35	1 307,35		-	-		1 307,35

OZ MAGNA identifikovalo na základe Inventarizácie majetku a záväzkov k 31.12.2022 na svojich misiách v zahraničí a na Slovensku krátkodobé pohľadávky v celkovej hodnote 1 307,35 EUR, ide o pohľadávky na Finančnú správu, ktoré MAGNA overuje formou žiadosti o bezdlžnosti.

Kancelária v Bratislave identifikovala k 31.12.2022 celkovú pohľadávku voči sesterskej organizácii MAGNA ČR, o.p.s a pohľadávky za poskytovateľov grantov vo výške 384 176,71 EUR, ide o doplatky čerpania projektových a darcovských prostriedkov 2022. Ďalej sa jedná o pohľadávky z obchodného styku a zálohy napr na nájom kancelárií na misiách v celkovej výške 27 092,02EUR a prevádzková pôžička členovi správnej rady.

31. December 2021

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30	< 90	< 180	< 360	> 360	
		dni	dni	dni	dni	dni	
Dlhodobé {r, 037}	212 843,43	212 843,43	-	-	-	-	212 843,43
Krátkodobé (r. 042)	1 307,35	1 307,35		-	-		1 307,35

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 307,35	1 307,35
SPOLU	1 307,35	1 307,35

3.4. Finančné účty (r. 051 súvahy)

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	239 432,97	196 678,08
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	2 134 169	763 732,19
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	-
Penlaze na ceste		
SPOLU	2 373 601,97	960 410,57

OZ MAGNA združenie identifikovalo k 31.12.2022 na svojich misiách v zahraničí hotovostné finančné prostriedky a finančné prostriedky vedené na bežných účtoch v bankách v celkovej výške **2 373 601,97 EUR**.

3.5. Časové rozlíšenie (r. 057 súvahy)

Položka	Riadok	31.december 2022	31. december 2021
Náklady budúcich období	058	2 305,56	2 387,92
z toho:			
Domény, poistenie, servis Pohoda 2022, websupport, letenka		2 305,56	2 387,92
materiál			
medicínske služby a nájom v misiách			
sociálne náklady			
iné ostatné náklady			
Príjmy budúcich období	059		
z toho:			
reklama			
Spolu	057	2 305,56	2 387,92

OZ MAGNA identifikovalo na základe inventarizácie k 31.12.2022 na svojich misiách v zahraničí časové rozlíšenie nákladov a výnosov v celkovej výške **2 305,56 EUR**.

OZ MAGNA identifikovalo na základe inventarizácie k 31.12.2021 na svojich misiách v zahraničí časové rozlíšenie nákladov a výnosov v celkovej výške **2 387,92 EUR**.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

4.1 Vlastné zdroje krytia majetku (r. 061 súvahy)

Vlastné imanie OZ MAGNA k 31.12.2022 je tvorené z výsledkov hospodárenia za aktuálne a minulé účtovné obdobia.

Výsledok hospodárenia (zisk) bol na základe rozhodnutia správnej rady o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2021 v plnej výške preúčtovaný na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Výsledok hospodárenia (strata) za rok 2022 bude preúčtovaný v plnej výške v roku 2023 na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

31. december 2022

Položka	Stav k 1.1.2022	Prirastky	Úbytky	Pr es un y	Stav k 31.12.2022
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho:					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy	754 095,89		-563 967,15		190 128,74
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	223 022,23	46 699,42			269 721,65
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		94 150,76			94 150,76
SPOLU	1 023 817, 54	140 850,2	-563 967,15		554 001,15

Kladný hospodársky výsledok roku 2022 je z najväčšej časti tvorený kuzovými ziskami, súvisiacimi s meniacim sa kurzom EUR/USD a objemovo významnými transfermi v rôznych menách.

Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk / strata	46 699,42
Rozdelenie účtovného zisku/straty	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	46 699,42
Iné	

4.2. Rezervy (r. 074 súvahy)

Krátkodobé rezervy (r. 077 súvahy)

31. december 2022

	Stav k 1.1.2022				Stav k 31.12. 2022
Charakteristika rezervy		Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 077)	23 170,17				12 292,25
z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	3 993,37		1 403,65		2 589,72
Rezerva na audit účtovnej závierky a vyúčtovanie služieb spojených s nájmom kancelárie	19 176,18	18 036,27	8 562		9 702,53
SPOLU	23 170,17				12 292,25

31. december 2021

	Stav k 1.1.2021				Stav k 31.12. 2021
Charakteristika rezervy		Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 077)	15 056,39				23 170,17
z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	2 056,39	1 936,98			3 993,37
Rezerva na audit účtovnej závierky, a služby spojené s prenájmom	13 000	18 176,8	12 000		19 176,18
SPOLU	15 056,39				23 170,17

4.3. Záväzky (r. 078 a 86 súvahy)

Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny

31. december 2022

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Záväzky z obchodného styku (r. 87)	0	7 450,15		69 208,8
Záväzky voči zamestnancom (r. 88)	30 999,23	-	-	30 999,23
Záväzky voči účastníkom združenia (r.93)	0			0
Záväzky ostatné (r. 95)	128 824,86			128 824,86
SPOLU	159 824,09	7 450,15		167 274,24

31. december 2021

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Záväzky z obchodného styku (r. 87)	0	69 208,8		69 208,8
Záväzky voči zamestnancom (r. 88)	64 450,45	-	-	64 450,45
Záväzky voči účastníkom združenia (r.93)	449,95	-	-	449,95
Záväzky ostatné (r. 95)	0			0
SPOLU	64 900,4	69 208,8		134 109,2

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

	riadok	Spolu k 31.12.2022	Spolu k 31.12.2021
Spolu krátkodobé záväzky	086	167 274,24	134 109,2
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		2 430,23	2 187
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	078	2 430,23	2 187

4.4.Časové rozlíšenie (r. 100 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2022	31. december 2021
Výnosy budúcich období krátkodobé z toho:	102	2 147 703,02	0
<i>Prijaté granty od iných organizácií</i>			
Výdavky budúcich období krátkodobé z toho:	101	3 975,61	9 592,05
Spolu	100	2 151 678,63	9 592,05

Výrazný nárast výnosov budúcich období je daný nárastom prijatých darov, ktoré poskytli darcovia subjektu v súvislosti s vojnou na Ukrajine. Dary, ktoré neboli spotrebované na krytie nákladov roku 2022, boli účtované na výnosy budúcich období podľa internej smernice subjektu.

V. VÝNOSY (HLAVNÁ ČINNOSŤ)

1.1. Hlavná činnosť

Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 39. 40 a 41 výkazu ziskov a strát). Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí pôsobenia:

Oblasť odbytu	2022		2021	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	0	100	19,47	100
Zahraničie celkom	0	100	0	-
Total sale	-	-	-	-

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Výrobok/tovar/služba	2022		2021	
	EUR	%	EUR	%
Služby spojené s riadením projektov a misií	-	-	-	-
Knihy "stratené životy"	0	100	19,47	100
Predaj celkom	-	-	0	-

1.2. Výnosy z prijatých príspevkov (r. 67. až 72 výkazu ziskov a strát)

Výnosy z prijatých príspevkov a ostatné výnosy:

	2022		2021	
	v EUR	%	v EUR	%
Prijaté príspevky				
Prijaté príspevky od iných organizácií	3 286 919,9	63	2 924 262,77	86,5
Prijaté príspevky od fyzických osôb	714 810,66	14	231 952,61	7
Prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane (2%)	0	0	18 573,93	0,5
Prijaté príspevky z verejných zbierok	164 814	3	209 406,1	6
Prijaté príspevky inkind	1 046 890,77	20		
Prijaté príspevky spolu	5 213 435,33	100	3 384 195,41	100
Iné ostatné výnosy	2 343,31	100	30 528,02	100
Iné ostatné výnosy (odpustenie záväzku)	-	-	-	-
Iné ostatné výnosy (zaokrúhlenie)	-	-	-	-

Iné ostatné výnosy celkom	2 343,31	100	30 528,02	100
----------------------------------	-----------------	------------	------------------	------------

Prijaté príspevky predstavujú príspevky prijaté od iných organizácií, fyzických osôb a príspevky z podielu zaplatenej dane alebo nárok na príspevky od právnických a fyzických osôb. V roku 2022 sú vykazované aj nepenažné príspevky vid' popis účtovnej metódy v úvode.

1.3. Finančné výnosy (r. 53. až 54 výkazu ziskov a strát)

Položka	Riadok	2022	2021
Vynosové úrokv	53	0	0
<i>z vkladov na bežnom účte</i>		0	0
Kurzové zisky	54	91 805,31	111 328,46
<i>realizované</i>		91 805,31	111 328,46

VI. NÁKLADY (HLAVNÁ ČINNOSŤ)

1.1. Náklady z hlavnej činnosti

Položka	Riadok	2022	2021
Spotreba materiálu	1	11 360,06	5 329,32
Predaný tovar	3	0	19,47
Opravy a udržiavanie	4	13 370,4	2 715,6
Cestovné	5	1 757,17	4 224,42
Náklady na reprezentáciu	6	0	56
Ostatné služby	7	128 510,04	125 699,89
z toho vybrané položky :			
<i>Nájomné a služby s tým spojené</i>		25 700	13 000
<i>Fundraising, PR a komunikácia</i>		3 631	14 900
<i>Právne a účtovnícke služby</i>		159	115
<i>Telefónne poplatky, poštovné komunikácia</i>		2 183	4 578
<i>Lekárske štúdiu, poradenstvo a náklady na odborníkov</i>		29 843	52 139
Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33	0	0
Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	0	0
Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	0	49,75

Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Rozvojový a humanitárny projekt so zameraním na lekársku a sociálnu starostlivosť	18 573,93	0
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		141 271,51

1.2. Ostatné náklady z hlavnej činnosti

Položka	Riadok	2022	2021
Osobné náklady			
Mzdové náklady	8	73 455,61	53 947,26
Ostatné sociálne poistenie	10	0	12 004
Zákonné sociálne náklady	11	0	0
Ostatné dane a poplatky	15	0	3
Zmluvné pokuty a penále	16		
Ostatné pokuty a penále	17	0	60
Dary	21	600	450
Osobitné náklady	22	5 385,1	3 374,99
Iné ostatné náklady	24	4 959 695,12	3 251 910
Amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku:	25	4 450	4 450
dlhodobého hmotného majetku:			
odpisy		4 450	4 450
opravná položka		-	

1.3. Finančné náklady

Položka	Riadok	2022	2021
Nákladové úroky	19	0,87	5,19
Kurzové straty	20	14 850,96	15 076,12
realizované		-	-

VII. OPIS ÚDAJOV NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

1.1 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 i nými 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.

1.2. Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia takýmito i nými pasívami sú:

a) možná 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.

1.3. 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:

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 alebo odberateľských zmlúv,

d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

e) iné povinnosti.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

1.4. Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

V občianskom združení nenastali žiadne iné mimoriadne udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Občianske združenie nemá žiadne iné záväzky a ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

1.6 Informácie o vplyve vojny na Ukrajine na aktivity účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nie je vo svojich aktivitách na území Ukrajiny vojnou, ktorá vypukla vo februári 2022, ohrozená; naopak, jej aktivity narástli a v súvislosti s tým narástol aj objem peňažných a nepeňažných prijatých príspevkov.