

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023**

zostavené podľa Opatrenia č MF/17616/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto ukladania individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy pre účtovné jednotky účtujúce v súvahe podvojného účtovníctva, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účely podnikania

**Článok I – VŠEOBECNÉ ÚDAJE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	<b>Dom Matky Anny</b>
Sídlo:	Krásna 2339/22 821 05 Bratislava
Právna forma:	Cirkevná organizácia
Dátum vzniku:	18.12.2020
Hlavná činnosť	94910 činnosť cirkevných organizácií
Účtovné obdobie:	01.01.2023 – 31.12.2023

**Článok I – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

**2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód**

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Účtovná jednotka neuskutočnila rizikové transakcie.

**4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):**

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Nemá
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Nemá
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Nemá
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Nemá
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Nemá
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Nemá
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Nemá
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Nemá
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Nemá
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Nemá
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Nemá
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Nemá
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Menovitá hodnota
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Nemá
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Nemá
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Nemá

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou.

Spoločnosť nepoužívala finančné nástroje pri oceňovaní majetku nakoľko nemala k tomu vecnú náplň.

e) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Hybridný automobil	022.A	2	50
Stroje, prístroje, zariadenia	022.A	4 - 12	8,33 – 25
Softvér	013.A	8	12,5

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa účtovné odpisy totožné s daňovými odpismi. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania. Dlhodobý drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, ak doba použitia je kratšia ako 1 rok. Pozemky sa neodpisujú.
- UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

f) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Spoločnosti nebola poskytnutá dotácia na obstaranie majetku.

**5) Informácie o oprave významných chýb**

Účtovná jednotka neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

**Článok II – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ  
ÚDAJE V SÚVAHE**

**1) Dlhodobý nehmotný majetok**

Dom Matky Anny nevlastní dlhodobí nehmotný majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované N na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- Rávaný DNM g	Posk. Preddav ky na DNM h	SPOLU i
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO								
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO								
Zostatková cena								
Stav na začiatku ÚO								
Stav na konci ÚO								

**2) Dlhodobý hmotný majetok**

Dom Matky Anny nevlastní dlhodobí hmotný majetok. Pre svoju činnosť má prenajaté priestory.

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	SHV a súbor SHV d	Pest. celky trv. porast e	Zákl. stád. f	Um. diela a zbierky g	obst. DHM h	posk. predd. na DHM i	SPOLU j
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci ÚO									
Odpisy									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci ÚO									
Zostatková cena									
Stav na začiatku ÚO									
Stav na konci ÚO			0						0

**3) Pohľadávky**

Krátkodobé pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky do lehoty splatnosti	38 629	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
<b>Pohľadávky – SPOLU</b>	<b>38 629</b>	<b>0</b>

Účtovná jednotka neviduje pohľadávky po lehote splatnosti.

**4) Finančné účty**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	286	0
Bežné bankové účty	110 397	0
<b>SPOLU</b>	<b>110 683</b>	<b>0</b>

**5) Náklady budúcich období**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poistenie podnikateľov, licencia CareSee, servisný poplatok tnTEL	235	0

**6) Vlastné imanie**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Imanie a fondy</b>					
Základné imanie z toho:					
vklady zakladateľov					
<b>Fondy zo zisku</b>					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný VH minulých rokov					
VH za účtovné obdobie		23 009			23 009

**7) vysporiadanie výsledku hospodárenia**

Vysporiadanie VH	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
<b>Vysporiadanie zisku</b>	
Prevod na účet nevysporiadaného výsledku hospodárenia min. rokov	0
Prevod na účet sociálneho fondu	0

**8) Rezervy**

Druh rezervy	Stav na začiatku BÚO	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie prip. zníženie rezerv	Stav na konci BÚO
Nevyčerpaná dovolenka	0	8 987	0	0	8 987
Na účtovnú závierku	0	250	0	0	250
<b>Ostatné rezervy spolu</b>	<b>0</b>	<b>9 237</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 237</b>

**9) Závazky**

Druh záväzkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky do lehoty splatnosti	328	0
Závazky po lehote splatnosti	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>328</b>	<b>0</b>
Závazky do lehoty splatnosti	116 973	0
Závazky po lehote splatnosti	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>116 973</b>	<b>0</b>

**10) Vývoj sociálneho fondu**

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie
<b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>	<b>0</b>
Tvorba na ťarchu nákladov	1 029
Tvorba zo zisku	0
Čerpanie	701
<b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b>	<b>328</b>

**11) Výnosy budúcich období**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nezúčtované dotácie na obstaranie majetku	0	0
Pohľadávky zo súdneho vymáhania	0	0
Nespotrebovaná dotácia na budúce projekty	0	0
Pohľadávky z vyúčtovaných projektov	0	0

**Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ  
ÚDAJE VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT**

**1) Tržby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	216 303	0
Prijaté dary	16 263	0
Prijaté dotácie	145 979	0
z toho - MPSVaR	87 490	0
z toho – Trnavský samosprávny kraj	1 614	0
z toho – Bratislavský samosprávny kraj	9 892	0
z toho – Magistrát hl. mesta Bratislava	46 983	0
<b>VÝNOSY SPOLU</b>	<b>378 545</b>	<b>0</b>

**2) Náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	5 896	0
Spotreba energie	12 158	0
Ostatné služby	75 335	0
<i>Z toho – telefónne služby</i>	276	0
<i>Z toho - účtovné a daňové poradenstvo, audit</i>	5 035	0
<i>Z toho - prenájom priestorov</i>	1	0
<i>Z toho - pracovné cesty</i>	148	0
<i>Z toho- stravovacie služby</i>	52 663	0

Z toho- BOZP + PZS	1 570	0
Z toho- licencia Caresee	858	0
Z toho- IT služby	4 032	0
Z toho- údržbárske práce	546	0
Z toho-Internet a televízia	756	0
Z toho-odvoz odpadu	163	0
Z toho-upratovacie služby	4 050	0
Z toho-právne služby	300	0
Z toho-opatrovateľské služby	3 507	0
Z toho-drobné služby	1 430	0
Osobné náklady	261 553	0
Dane a poplatky	441	0
Poistenie	36	0
Bankové poplatky	115	0
Kurzové straty	0	0
Ostatné náklady	0	0
Osobitné náklady	0	0
Odpisy	0	0
<b>NÁKLADY SPOLU</b>	<b>355 536</b>	<b>0</b>

V roku 2023 boli osobné náklady :

- Trvalý pracovný pomer – zamestnanci v sume 260 377 EUR.
- Dohody o vykonaní práce –v sume 1 176 EUR.

#### **Článok IV – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

**1) Významné položky iných aktív o ktorých účtovná jednotka neúčtovala v účtovníctve a vedie osobitnú dokumentáciu.**

Účtovná jednotka nevedie evidenciu o takýchto skutočnostiach.

#### **Článok V – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI**

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

a) V účtovnej jednotke nenastali po ukončení účtovného obdobia také udalosti, ktoré by vyžadovali úpravu vykazovaných informácií, alebo ktoré by mali byť zverejnené v poznámkach k účtovnej závierke.