

Čl. I.

Všeobecné údaje

(1) Združenie pre duševné zdravie – Integra o.z.

Ulica pri mlyne 1430

07101 Michalovce

IČO: 31995381

DIČ: 2020760643

Dátum založenia: 10.10.1994

Dátum vzniku: 04.11.1994

(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.

Rada Integrity o.z.

Predseda: MUDr. Nawka Petr

Podpredseda: Ing. Hurová Jana PhD.

Členovia: Ing. Hura Jaroslav, Bc. Kvetoslava Elefantová, Martina Džárová

Dozorná rada Integrity:

Predseda: Skybová Alena

Členovia: MUDr. Jitka Janusová,

Rozhodnutím Rady bola do funkcie riaditeľky Integra o.z. menovaná Ing. Jana Hurová

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:

- vykonávanie sociálnej činnosti, najmä práca s duševne chorými ľuďmi, ich návrat do spoločnosti a skvalitnenie ich života.

(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“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	13
počet vedúcich zamestnancov	1	1

(5) Účtovná závierka občianskeho združenia k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NRSR č. 431/2002 z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01. januára 2023 do 31. decembra 2023

Účtovná závierka Združenia k 31. decembru 2022 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením 23.03.2023

(6) Údaje podľa čl. I, III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine združenie nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti. Vzhľadom na pretrvávajúci konflikt je združenie pripravené aj nárast klientov z Ukrajiny. Nariadením ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny SR združenie bolo určené ako subjekt hospodárskej mobilizácie.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania 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.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Združenie oceňovalo majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovalo združenie majetok a záväzky:

- obstarávacou cenou: - zásoby obstarané kúpou

Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním:

- dopravné
- poistné
- menovitou hodnotou: - peňažné prostriedky a ceniny
- záväzky pri ich vzniku
- pohľadávky pri ich vzniku

Združenie stanovilo interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400 EUR, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 EUR, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka do spotreby. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Združenie zostavilo pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

Hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	376,75	132852,62	57030,88						190260,25
Prírastky		8830							8830

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	376,75	141682,62	57030,88						199090,25
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		105602,37	55976,88						161579,25
Prírastky		5823,40	550						6373,40
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		111425,77	56526,88						167952,65
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	376,75	27250,25	1054						28681
Stav na konci účtovného obdobia	376,75	30256,85	504						31137,60

Občianske združenie má jednotlivé zložky majetku poisťné a to:

Komunálna poisťovňa VS 6807187520 – poistenie majetku

Alianz VS 6341000547 – poistenie majetku

Uniq VS 2505001438 – poistenie majetku

Uniq VS 8320121959 - havarijné poistenie auto

Komunálna poisťovňa VS 6808881047 - povinné zmluvné poistenie auto

Uniq VS 2507000717 – poistenie majetku

Uniq VS 2507000718 – poistenie majetku

(2) Informácie o krátkodobom finančnom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	1487	2288,44
Ceniny		
Bežné bankové účty	438389,01	417480,13
Peniaze na ceste		
Spolu	439876,01	419768,57

(3) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	14302,50		14302,50
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1958,94		1958,94
Krátkodobé pohľadávky spolu	16261,44		16261,44

(4) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé		
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé		

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

(5) Opis základného

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	187439,13		100444,80		86994,33
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy	63635,14				63635,14
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	105548,83	142608,05			248156,88
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	42163,25	27580,50			69743,75
Spolu	398786,35	170188,55	100444,80		468530,10

Občianske združenie zistilo po získaní účtovných závierok z predchádzajúcich rokov významnú chybu v účtovaní základného imania. Do základného imania bol v roku 2002 zaúčtovaný zisk v celkovej sume 100444,80 eur. Občianske združenie opravilo chybu z predchádzajúcich účtovných období a základné imania v sume 100444,80 eur preúčtovalo na účet nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 1 9 9 5 3 8 1 / SID

(6) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný ZISK	42163,25
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	42163,25
Iné	
Spolu	42163,25

Občianské združenie dosiahlo za predchádzajúce účtovné obdobie zisk, ktorý previedlo na účet nevysporiadané výsledky hospodárenia minulých rokov.

(7) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

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		
Krátkodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	14692,74	57092,07
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	14692,74	57092,07

b) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1914,67	1438,35
Tvorba na ťarchu nákladov	946,02	862,92
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	1183,12	386,60
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1677,57	1914,67

Občianské združenie tvorí sociálny fond vo výške 0,6% z hrubých miezd zamestancov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov

Čl. IV

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

(1) Prehľad významných položiek výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	320	100
Tržby z predaja služieb	138397,12	104623,18
Tržby za tovar		
Dotácie	334716,21	293102,42
Príspevky z podielu zaplatenej dane	337,79	3100
iné	3134,36	26869,94
Výnos celkom	476905,48	427795,54

Tržby za vlastné výrobky a služby sú nedaňového charakteru, neobsahujúce daň z pridanej hodnoty. Združenie je zriadené za účelom sociálnym a nie za účelom dosahovania zisku.

Občianské združenie je financované veľkou mierou na poskytovaní dotácií a vlastným pričinením, formou projektov.

(2) Prehľad významných položiek nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady		
Účtovníctvo		4200
opravy a údržba	24704,57	53003,62
nájomné	10692	12657,72
mzdové	263700,83	232674,33
energie	32940,61	18294,84
odpisy	6373,40	4881,60
audítorské služby	960	960
ostatné náklady	67790,32	58960,18