

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 7 8 8 6 4 4 4

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|--|--|--|--|

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE NUJ zostavenej k 31.12.2023**

**Čl. I**

**Všeobecné údaje**

**1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky**

|                                                                                                    |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Názov účtovnej jednotky                                                                            | Domov dôchodcov HERTNÍK n. o.                                                       |
| Sídlo účtovnej jednotky                                                                            | Hertník č. 90, 086 42 Hertník                                                       |
| Dátum založenia/zriadenia                                                                          | 16.04.2004                                                                          |
| Spôsob založenia/zriadenia                                                                         | Registrácia KU v Prešove: OVVS-77/2004-NO                                           |
| Názov zriaďovateľa                                                                                 | Obec Hertník                                                                        |
| Sídlo zriaďovateľa                                                                                 | Obecný úrad, Hertník č. 162, 086 42 Hertník                                         |
| IČO                                                                                                | 37886444                                                                            |
| DIČ                                                                                                | 2022078300                                                                          |
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky                                                                   | Poskytovanie sociálnych služieb pre staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím |
| Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                                                       | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna   |
| Iné všeobecné údaje: registrovaná kapacita : 14 klientov<br>- skutočný počet klientov k 31.12.2023 | 0                                                                                   |

**2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky**

|                                    |                                                               |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Štatutárny orgán - riaditeľka n.o. | Mgr. Mária Micheľová                                          |
| Predseda správnej rady :           | JUDr. Ján Pataky                                              |
| Revízor :                          | Anna Banasová                                                 |
| Členovia Správnej rady :           | MUDr. Štefan Harčarufka<br>Doc. Ing. Beáta Gavúrová, PhD, MBA |

|                                                                                      |                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|                                                                                      | Slavomír Geralský<br>Marián Kozma                                |
| Dátum schválenia účtovnej závierky k 31.12.2022 za<br>predchádzajúce účtovné obdobie | schválená správnu radou neziskovej organizácie dňa<br>29.03.2023 |

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

#### 1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti

☒ áno ☐ nie

#### 2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

#### 3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

##### a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

**Dlhodobý majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☒ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
  - ☒ realizované kurzové rozdiely,
- ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

**Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- ☐ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Slovný opis nepriamych nákladov .....

.....

**Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

**Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom** pri splnutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri prevode správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

##### b.) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

##### c.) Zásoby

**Nakupované zásoby** sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☐ iné

**Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- ☐ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

**Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Uplatňuje sa zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

##### d.) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Uplatňuje sa zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

#### e.)Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

#### f.)Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### g.)Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

#### h.)Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

#### i.)Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### j.)Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

#### k.)Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

#### l.)Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Euro kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

#### m.)Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

#### 4.Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. **Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.** Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Doba odpisovania v rokoch | Ročná odpisová sadzba |
|------------------|---------------------------|-----------------------|
| 1                | 4                         | 25%                   |
| 2                | 6                         | 16,67%                |
| 3                | 8                         | 12,5%                 |
| 4                | 12                        | 8,33%                 |
| 5                | 20                        | 5%                    |
| 6                | 40                        | 2,5%                  |

#### tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

|                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                                                 | 0                     | 7                                            |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                                                                       | 0                     | 1                                            |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou                                                         | 0                     | 0                                            |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | 0                     | 0                                            |

tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

**Nezisková organizácia nemá dlhodobý nehmotný majetok**

|                                                                            | Nehmotné výsledky<br>z vývojovej<br>a obdobnej činnosti | Softvér | Oceniteľné práva | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok | Obstaranie<br>dlhodobého<br>nehmotného majetku | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok | Spolu |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------|------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> - stav na<br>začiatku bežného účtovného<br>obdobia |                                                         |         |                  |                                      |                                                |                                                            |       |
| prírastky                                                                  |                                                         |         |                  |                                      |                                                |                                                            |       |
| úbytky                                                                     |                                                         |         |                  |                                      |                                                |                                                            |       |
| presuny                                                                    |                                                         |         |                  |                                      |                                                |                                                            |       |
| Stav na konci bežného<br>účtovného obdobia                                 |                                                         |         |                  |                                      |                                                |                                                            |       |
| <b>Oprávky</b> – stav na začiatku<br>bežného účtovného obdobia             |                                                         |         |                  |                                      |                                                |                                                            |       |
| prírastky                                                                  |                                                         |         |                  |                                      |                                                |                                                            |       |
| úbytky                                                                     |                                                         |         |                  |                                      |                                                |                                                            |       |
| Stav na konci bežného<br>účtovného obdobia                                 |                                                         |         |                  |                                      |                                                |                                                            |       |
| <b>Opravné položky</b> – stav na<br>začiatku bežného účtovného<br>obdobia  |                                                         |         |                  |                                      |                                                |                                                            |       |
| prírastky                                                                  |                                                         |         |                  |                                      |                                                |                                                            |       |
| úbytky                                                                     |                                                         |         |                  |                                      |                                                |                                                            |       |
| Stav na konci bežného<br>účtovného obdobia                                 |                                                         |         |                  |                                      |                                                |                                                            |       |
| <b>Zostatková hodnota</b>                                                  |                                                         |         |                  |                                      |                                                |                                                            |       |
| Stav na začiatku bežného<br>účtovného obdobia                              |                                                         |         |                  |                                      |                                                |                                                            |       |
| Stav na konci bežného<br>účtovného obdobia                                 |                                                         |         |                  |                                      |                                                |                                                            |       |

## Tabuľka č. 2 Stav a pohyb u dlhodobého hmotného majetku

Popis majetku : Stoličkový schodiskový výtah : 10 971 EUR , Nábytková zostava : 1 597 EUR, exteriér sušiak prádla 309 EUR, benzínová kosačka 346 EUR.

|                                                                      | Pozemky | Umelecké diela a zbierky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Dopravné prostriedky | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
|----------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------|--------|---------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia |         |                          |        | 10971                                             |                      |                                       |                                 | 2252                                     |                                        |                                                 | 13223 |
| prírastky                                                            |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |       |
| úbytky                                                               |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |       |
| presuny                                                              |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |       |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |         |                          |        | 10971                                             |                      |                                       |                                 | 2252                                     |                                        |                                                 | 13223 |
| <b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia          |         |                          |        | 10971                                             |                      |                                       |                                 | 2252                                     |                                        |                                                 | 13223 |
| prírastky                                                            |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |       |
| úbytky                                                               |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |       |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |         |                          |        | 10971                                             |                      |                                       |                                 | 2252                                     |                                        |                                                 | 13223 |
| <b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia  |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |       |
| prírastky                                                            |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |       |
| úbytky                                                               |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |       |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |       |
| <b>Zostatková hodnota</b>                                            |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |       |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia                           |         |                          |        | 0                                                 |                      |                                       |                                 | 0                                        |                                        |                                                 | 0     |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |         |                          |        | 0                                                 |                      |                                       |                                 | 0                                        |                                        |                                                 | 0     |

**tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančního majetku**

**Tabuľka č. 1**

| Krátkodobý finančný majetok                          | Stav na konci bežného účtovného obdobia | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Pokladnica EUR                                       | 0                                       | 573                                                            |
| Ceniny                                               |                                         |                                                                |
| Bežné bankové účty EUR                               | 28                                      | 21 523                                                         |
| Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok |                                         |                                                                |
| Peniaze na ceste                                     |                                         | - 9                                                            |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>28</b>                               | <b>22 087</b>                                                  |

**tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku**

|                                                     | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky (+) | Úbytky (-) | Presuny (+, -) | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|------------|----------------|-----------------------------------------|
| <b>Imanie a fondy</b>                               |                                            |               |            |                |                                         |
| Základné imanie                                     |                                            |               |            |                |                                         |
| z toho:<br>nadačné imanie v nadácii                 |                                            |               |            |                |                                         |
| vklady zakladateľov                                 |                                            |               |            |                |                                         |
| prioritný majetok                                   |                                            |               |            |                |                                         |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu             |                                            |               |            |                |                                         |
| Fond reprodukcie                                    |                                            |               |            |                |                                         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov |                                            |               |            |                |                                         |
| <b>Fondy zo zisku</b>                               |                                            |               |            |                |                                         |
| Rezervný fond                                       |                                            |               |            |                |                                         |
| Fondy tvorené zo zisku                              |                                            |               |            |                |                                         |
| Ostatné fondy                                       |                                            |               |            |                |                                         |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 5 493                                      |               |            | -7 924         | -2 431                                  |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie            | -7 924                                     | 2 288         |            | 7 924          | 2 288                                   |
| <b>Spolu:</b>                                       | <b>-2 431</b>                              | <b>2 288</b>  |            |                | <b>-143</b>                             |

tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

|                                                                                  | Stav na konci             |                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                                                  | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|                                                                                  | 0                         | 0                                                |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                                  | 0                         | 101                                              |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky -úhrady klienti zariadenia za služby po splatnosti | 0                         | 0                                                |
| Ostatné pohľadávky -preplatky energie k 31.12.2023 / preplatok za plyn           | 488                       | 0                                                |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                          | <b>488</b>                | <b>101</b>                                       |

tabuľka k čl. III. ods. 11 Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

| Opis položky časového rozlíšenia                 | Riadok súvahy | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky<br>+ | Úbytky<br>- | Stav na konci účtovného obdobia |
|--------------------------------------------------|---------------|------------------------------------|----------------|-------------|---------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období<br/>spolu z toho:</b> | 058           | 554                                |                | -554        | 0                               |
| - Poistenie budovy Allianz                       |               | 476                                |                | -476        | 0                               |
| - Odborná literatúra,<br>videoškolenia           |               | -                                  |                | -           |                                 |
| - Skylink satelit televízia                      |               | 78                                 |                | -78         | 0                               |
| <b>Spolu</b>                                     |               | <b>554</b>                         |                | <b>-554</b> | <b>0</b>                        |

**tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty**

| Názov položky                                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                                             |                                              |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                               |                                              |
| 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 |                                              |
| Iné                                                             |                                              |
| <b>Účtovná strata</b>                                           | -7924                                        |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>                            |                                              |
| 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 | 7924                                         |
| Iné                                                             |                                              |

Vysporiadanie hospodárskeho výsledku STRATA v sume – 7923,60 EUR prevod do nerozdeleného výsledku hospodárenia minulých rokov bola schválená správnu radou neziskovej organizácie 29.3.2023



tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

| Druh rezervy                                   | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Tvorba rezerv | Použitie rezerv | Zrušenie alebo zníženie rezerv | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|-----------------|--------------------------------|-----------------------------------------|
| Rezerva na starú dovolenku -mzdy               | 3 455                                      |               | -3455           |                                | 0                                       |
| Rezerva na Audit                               | 900                                        |               | -900            |                                | 0                                       |
| <b>Zákonné rezervy spolu</b>                   | <b>4 355</b>                               |               | <b>-4 355</b>   |                                | <b>0</b>                                |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv |                                            |               |                 |                                |                                         |
| Dlhodobé rezervy ostatné                       |                                            |               |                 |                                |                                         |
| <b>Ostatné rezervy spolu</b>                   |                                            |               |                 |                                |                                         |
| <b>Rezervy spolu</b>                           | <b>4 355</b>                               |               | <b>-4 355</b>   |                                | <b>0</b>                                |

tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

| Druh záväzkov                                                                 | Stav na konci             |                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                                               | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Záväzky po lehote splatnosti                                                  | 0                         | 0                                                |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: |                           |                                                  |
| - záväzky z obchodného styku – dodávatelia                                    | 25                        | 238                                              |
| - záväzky voči zamestnancom-mzdy                                              | 0                         | 4 900                                            |
| - zúčtovanie so SP a ZP – poistné mzdy                                        | 0                         | 3 014                                            |
| - daňové záväzky – daň mzdy                                                   | 0                         | 614                                              |
| - záväzky k štát.rozpočtu a územnej samosprávy-príspevok MPSVaR               | 550                       | 11 345                                           |
| - ostatné záväzky-preplatky klientom za služby/dedičské konanie               | 73                        | 0                                                |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                               | <b>648</b>                | <b>20 184</b>                                    |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                   | 0                         | 633                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov                    |                           |                                                  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>633</b>                                       |
| <b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>                                    | <b>648</b>                | <b>20 817</b>                                    |

**tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu**

| Sociálny fond                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>                                            | <b>633</b>            | <b>329</b>                                   |
| Tvorba sociálneho fondu z miezd zamestnancov                                          | 59                    | 664                                          |
| Zrušenie sociálny fond – ukončenie zamestnávania<br>Preúčtovanie do ostatných výnosov | -670                  |                                              |
| čerpanie –stravovanie zamestnancov                                                    | - 22                  | - 359                                        |
| <b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b>                                        | <b>0</b>              | <b>633</b>                                   |

**tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) 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   |      |                 |           |                    | 0                                              | 0                                                                     |
| Pôžička                   |      |                 |           |                    | 0                                              | 0                                                                     |
| Návratná finančná výpomoc |      |                 |           |                    | 0                                              | 0                                                                     |
| Dlhodobý bankový úver     |      |                 |           |                    | 0                                              | 0                                                                     |
| <b>Spolu</b>              |      |                 |           |                    | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                                              |

- Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci nezisková organizácia - nemá obsahovú náplň

**tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období**

| Položky výnosov budúcich období z dôvodu                         | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------|--------|-----------------------------------------|
| bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku                     | 0                                                              |           |        | 0                                       |
| dlhodobého majetku obstaraného z dotácie                         | 0                                                              |           |        | 0                                       |
| Finančný dar                                                     | 0                                                              |           |        | 0                                       |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie | 0                                                              |           |        | 0                                       |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku | 0                                                              |           |        | 0                                       |
| grantu                                                           | 0                                                              |           |        | 0                                       |
| <b>Z podielu zaplatenej dane- FRSR</b>                           | <b>0</b>                                                       |           |        | <b>0</b>                                |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane         | 0                                                              |           |        | 0                                       |

**Položky výnosov budúcich období – nezisková organizácia nemá obsahovú náplň**

**Čl. IV.**

**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**tabuľka k čl. IV Prehľad Výnosov a dotácií**

| <i>Výnosy z hlavnej nezdaňovanej činnosti</i>                              | Bežné účtovné obdobie v EUR k 31.12.2023 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v EUR |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| účet 644 – Uroky z bankového účtu VUB                                      | 0                                        | 0                                                  |
| účet 602 - Tržby konzultačné služby 448/2008 Z.z.                          | 0                                        | 0                                                  |
| účet 649 – Ostatné výnosy -preplatky, iné                                  | 681                                      | 0                                                  |
| účet 665-Príspevky z podielu zaplatenej dane                               | 335                                      | 549                                                |
| účet 602- Výnosy za poskytnuté služby v zariadení - klienti zariadenia     | 2 898                                    | 46 117                                             |
| účet 691-Dotácie – na mzdy a energie Obec Hertník, iné dotácie             | 11 000                                   | 7 070                                              |
| účet 691- Dotácie - príspevok MPSVaR SR na financovanie sociálnych služieb | 3 849                                    | 72 366                                             |
| <b>CELKOM VÝNOSY :</b>                                                     | <b>18 763</b>                            | <b>126 102</b>                                     |

**Dotácie v roku 2023 celkom v sume 14 849,27 EUR : z toho**

**Finančný príspevok MPSVaR SR na financovanie sociálnej služby čerpanie v sume 3 849,27 EUR , Dotácia Obec Hertník na mzdy a energie čerpanie v sume 11 000,- EUR.**

tabuľka k čl. IV o Nákladoch

| <i>Náklady vynaložené na hlavnú nezdaňovanú činnosť</i>                                                                                                                | Bežné účtovné obdobie v EUR k 31.12.2023 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v EUR |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Spotreba materiálu /kancelársky materiál, potraviny, zdravotnícky, čistiaci a hygienický materiál, materiál bežnej údržby, materiál v OE/                              | 170                                      | 7 085                                              |
| Spotreba energie /plyn, elektrina, voda/                                                                                                                               | 1 243                                    | 3 688                                              |
| Opravy a udržiavanie / štandardný bežný servis, opravy/                                                                                                                | 0                                        | 2 733                                              |
| Cestovné zamestnanci                                                                                                                                                   | 0                                        | 35                                                 |
| Náklady na reprezentáciu                                                                                                                                               | 0                                        | 0                                                  |
| Ostatné služby /poštovné, pranie, stravovanie klientov, spracovanie účtovníctva, služby BOZP, stočné, administratívne služby, telekomunikačné služby, údržba softweru/ | 1 950                                    | 20 136                                             |
| Mzdové náklady                                                                                                                                                         | 9 025                                    | 72 292                                             |
| Zákonné sociálne a zdravotné poistenie                                                                                                                                 | 3 117                                    | 24 668                                             |
| Ostatné sociálne poistenie pre zamestnancov / DDP NN Tatry Sympatia/                                                                                                   | 7                                        | 40                                                 |
| Zákonné sociálne náklady /stravovanie zamestnancov, sociálny fond, pracovný odev, PNS/                                                                                 | 294                                      | 1 728                                              |
| Ostatné dane a poplatky /poplatok za komunálny odpad, kolky /                                                                                                          | 80                                       | 506                                                |
| Iné ostatné náklady / bankové poplatky, poistenie majetku/                                                                                                             | 488                                      | 1 114                                              |
| Odpisy DHIM                                                                                                                                                            | 0                                        | 0                                                  |
| Odpísanie pohľadávky                                                                                                                                                   | 101                                      | 0                                                  |
| <b>Celkom Náklady :</b>                                                                                                                                                | <b>16 475</b>                            | <b>134 025</b>                                     |
| <b>Hospodársky výsledok za účtovné obdobie : +ZISK/ -STRATA</b>                                                                                                        | <b>2 288</b>                             | <b>-7 923</b>                                      |

**tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane**

| Účel použitia podielu zaplatenej dane                             | Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia 2022 | Použitá suma bežného účtovného obdobia 2023 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Príjem z podielu zaplatenej dane - v roku 2023                    | 0                                                                    | Príjem +335                                 |
| Použitie podielu zaplatenej dane v roku 2023 – energie plyn       | 0                                                                    | - 335                                       |
|                                                                   |                                                                      |                                             |
| <b>Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                                                             | <b>0</b>                                    |

**Výnosy z podielu zaplatenej dane za rok 2023: 335,39 EUR**

**tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky**

| Jednotlivé druhy nákladov za                                        | Suma     |
|---------------------------------------------------------------------|----------|
| overenie účtovnej závierky                                          | 0        |
| uist'ovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky |          |
| súvisiace audítorské služby                                         |          |
| daňové poradenstvo                                                  |          |
| ostatné neaudítorské služby                                         |          |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>0</b> |

**čl. V**  
**Opis údajov na podsúvahových účtoch**

Významné položky prenájatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

**Nezisková organizácia nemá obsahovú náplň pre tieto údaje.**

**čl.VI.**

**Ďalšie informácie**

- (1) Nezisková organizácia nemá žiadne iné aktíva, ktoré nie sú zaznamenané v súvahe.**
- (2) Nezisková organizácia nemá žiadne iné pasíva, ako sú napr. povinnosti vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí a iné povinnosti, ktoré nie sú zaznamenané v súvahe.**
- (3) Nezisková organizácia neeviduje ani žiadne finančné práva alebo povinnosti, ktoré nie sú zaznamenané v súvahe.**
- (5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.**  
**K 31.12.2023 nebola obnovená prevádzka sociálnych služieb**