

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

3	7	9	2	4	8	9	3				
---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

zostavené podľa Opatrenia č.MF/17616/2013-74 (FS/11/2013), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto ukladania individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy pre účtovné jednotky účtujúce v sústave podvojného účtovníctva,
ktoré nie sú založené alebo zriadené na účely podnikania,
v znení Opatrenia č.MF/20166/2015-74 (FS/12/2015) a Opatrenia č.MF/011079/2021-74 (FS/19/2021)

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Základné informácie o účtovnej jednotke:

Názov účtovnej jednotky:	DSS Andreas n.o.		
Sídlo:	Galandova 4582/7 811 06 Bratislava		
Právna forma:	Nezisková organizácia		
Dátum registrácie:	Registračné číslo OVVS-1261/225/2007-NO zo dňa 04.07.2007		
IČO:	DIČ:	IČO: 37924893	DIČ: 2022429398
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023		

(Údaje v poznámkach sa uvádzajú v textovej a tabuľkovej podobe. Rozsah jednotlivých tabuliek možno prispôbiť obsahu vykazovaných položiek).

1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky:

Andrea Klučková

Magdaléna Mészárosová

Vanesa Vojtišková

Eva Trňačevičová

Ing. Kateřina Nakládalová

Dátum vzniku 04.07.2007

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:

Štatutárny orgán: Magdaléna Mészárosová, riaditeľka od 31.10.2014

3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená (zriaďovacia listina) a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva (živnostenské oprávnenie):

- poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti, pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo a sociálna rehabilitácia

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“). Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia:

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
--	-----------------------	---

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	x
z toho: počet vedúcich zamestnancov	1	x
Počet vyslaných dobrovoľníkov		
Počet prijatých dobrovoľníkov		

5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

- a) správna rada
- b) riaditeľ
- c) dozorná rada

6) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky: bez náplne

Článok II – INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (najmenej 12 mesiacov po závierkovom dni):

Účtovná závierka k 31.12.2023 je zostavená za splnenia predpokladu že účtovná jednotka pokračuje nepretržite vo svojej činnosti ďalej v roku 2024.

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: bez náplne

3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (§ 25 zákona o účtovníctve):

	Položka majetku alebo záväzkov	Spôsob ocenenia
a)	dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena
b)	dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	vlastné náklady
c)	dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom)	reálna hodnota
d)	dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena
e)	dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	vlastné náklady
f)	dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom)	reálna hodnota
g)	dlhodobý finančný majetok	obstarávacia cena
h)	zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena
i)	zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastné náklady
j)	zásoby obstarané inak (darom)	reálna hodnota
k)	pohľadávky vlastné / pohľadávky kúpené	menovitá hodnota / obstarávacia cena
l)	krátkodobý finančný majetok	obstarávacia cena
m)	časové rozlíšenie na strane aktív	menovitá hodnota
n)	záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitá hodnota
o)	časové rozlíšenie na strane pasív	menovitá hodnota
p)	deriváty	menovitá hodnota
r)	majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	menovitá hodnota

4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov:

Dlhodobý (ne)hmotný majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania (počet rokov)	Sadzby odpisov (%)
Počítačový program (SW)	1	4	25,0

Osobné auto, počítačová sieť	1	4	25,0
Nábytková zostava, kávovar	2	6	16,6
Kancelársky ventilátor	3	8	12,5
Klimatizačná jednotka	4	12	8,3
Administratívna budova	5	20	5,0
Ubytovacia budova	6	40	2,5

Komentár k odpisovému plánu:

- Účtovná jednotka (ÚJ) používa účtovné odpisy rovnajúce sa daňovým odpisom podľa § 22 až 29 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov (ZDP).
- Nehmotný majetok (softvér) sa podľa rozhodnutia ÚJ odpisuje 4 roky (§ 22/8 ZDP).
- ÚJ používa metódu rovnomerného odpisovania dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v súbore Majetok s podporou softvéru Excel.
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 17/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 17/5 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 18/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku (§ 22/2/a PU).

5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy:

- ÚJ nevytvára opravné položky ani rezervy, a to ani dobrovoľne.

[Vysvetlivka: Účtovná jednotka, ktorá nie je založená alebo zriadená na podnikanie nie je povinná vytvárať rezervy a opravné položky (§ 26/7 ZoU).]

6) Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj informácia o účtovaní opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

- bez náplne; ÚJ neúčtovala opravy chýb minulých rokov.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ ÚDAJE V SÚVAHE

1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku: bez náplne

2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a prehľad dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: bez náplne

3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 022 a 023: bez náplne

Názov účtovnej jednotky	Podiel na základnom imaní (%)	Podiel na hlasovacích právach (%)

4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a krátkodobého finančného majetku v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 024, 026 a 055: bez náplne

Druh finančného majetku	Stav na konci minulého roku	Stav na konci bežného roku

5) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek: bez náplne

Poskytnuté dlhodobé pôžičky	Stav na konci minulého roku	Stav na konci bežného roku

6) Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek (OP) podľa jednotlivých druhov majetku: bez náplne

Druh majetku	Stav OP na konci minulého roku	Tvorba OP (+)	Zrušenie OP (-)	Stav OP na konci bežného roku
Dlhodobý majetok				
Zásoby				
Finančný majetok				
Pohľadávky				

(Komentár: Podľa § 26 ods. 7 zákona o účtovníctve UJ nemá povinnosť účtovať o opravných položkách; podľa § 11 ods. 2 postupov účtovania môže dobrovoľne účtovať opravné položky k uvedeným 4 druhom majetku).

7) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie: bez náplne

Druh a opis významných pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť

8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti:

Pohľadávky	Stav na konci minulého roku	Stav na konci bežného roku
- do uplynutia lehoty splatnosti	0	0
- po uplynutí lehoty splatnosti	814,28	175,81
Spolu:	814,28	175,81

9) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období (účet 381) a príjmov budúcich období (účet 385):

381 – poistenie 2024 – 8,85€

10) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy:

	Stav na začiatku roku	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+,-)	Stav na konci roku
Vlastné imanie					
Základné imanie					
z toho:					
- nadačné imanie					
- vklady zakladateľov					
- prioritný majetok					
Fondy podľa osobitných predpisov					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účasťí					
Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 747,78	-170,79			1 576,99
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	-170,79	-5 608,59	-170,79		-5 608,59
Spolu:	1 576,99	-5 779,38	-170,79		-4 031,60

11) Opis a vyčíslenie jednotlivých druhov fondov tvorených podľa osobitných predpisov: bez náplne

Opis osobitných fondov	Stav na konci minulého roku	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného roku

12) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondov tvorených zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	170,79

Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	170,79
Iné	

13) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia:

Druh rezervy	Stav na konci minulého roku	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného roku
Rezerva na dovolenky a poistné	1 830,95	2 204,24	1 830,95		2 204,24
Rezerva na účtovnú závierku	480	480	480		480
Zákonné rezervy spolu	2 310,95	2 684,24	2 310,95		2 684,24
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	2 310,95	2 684,24	2 310,95		2 684,24

14) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť:

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Obchodný styk	1 715,56	
Zamestnanci a inštitúcie Sp, ZP, DÚ	4 861,80	

15) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti:

Záväzky	Stav na konci minulého roku	Stav na konci bežného roku
- do uplynutia lehoty splatnosti	8 426,18	6 577,36
- po uplynutí lehoty splatnosti		
Spolu:	8 426,18	6 577,36

16) Prehľad o začiatočnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia:

Sociálny fond	Suma
Stav na začiatku bežného roku	336,17
Tvorba na ťarchu nákladov	183,30
Tvorba zo zisku	
Čerpanie	
Stav na konci bežného roku	517,47

17) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny: bez náplne

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

18) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období (účet 383): bez náplne

19) Prehľad výnosov budúcich období (účet 384) v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období: bez náplne

Položky výnosov budúcich období – dlhodobé z dôvodu	Stav na konci minulého roku	Stav na konci bežného roku
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku		
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov		
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru		
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského		
nepoužitého sponzorského		
Iné		
Spolu:		

Položky výnosov budúcich období – krátkodobé z dôvodu	Stav na konci minulého roku	Stav na konci bežného roku
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov EÚ		
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu VÚC		
zostatku podielu zaplatenej dane		
nepoužitého sponzorského		
Iné		
Spolu:		

20) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch (účet 474) z lízingových zmlúv: bez náplne

Druh majetku	Hodnota záväzku	
	Stav na konci minulého roku	Stav na konci bežného roku

(Komentár: Lízingová zmluva je pracovné označenie pre zmluvu o nájme s právom kúpy prenajatej veci, ktorej účtovanie upravuje 25 postupov účtovania).

Článok IV - INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ ÚDAJE VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie:

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Príjem za sociálnu službu	7 466,75	

2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm výnosov v nadväznosti na výkaz ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie:

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci minulého roku	Stav na konci bežného roku
Prijaté dary	2 321,35	2 400,-

3) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov EÚ, dotácií z rozpočtu obce alebo VÚC, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období:

Druh a opis významných dotácií a grantov	Stav na konci minulého roku	Stav na konci bežného roku
Dotácie zo ŠR	26 243,71	31 401,45
Dotácie z VÚC, ÚPSvaR	24 224,83	23 209,96
Dotácie ostatné	2 704,-	

4) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek príjmov z reklám, ktoré sú určené na charitatívne účely, a charitatívnej lotérie prijatých v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období: bez náplne

Druh a opis významných príjmov z charitatívnej reklamy a lotérie	Stav na konci minulého roku	Stav na konci bežného roku

5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm nákladov v nadväznosti na výkaz ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období:

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci minulého roku	Stav na konci bežného roku
Ostatné služby	5 231,97	5 820,36
Osobné náklady	59 636,67	61 875,96
Ostatné náklady	729,62	517,88

6) Prehľad o účele a výške použitia zostatku prijatého podielu zaplatenej dane v minulých účtovných obdobiach a prijatého podielu zaplatenej dane v bežnom účtovnom období:

Účel použitia prijatého podielu zaplatenej dane	Použitá suma zostatku z minulého roku	Použitá suma z bežného roku
Sociálne služby		7 076,49
Zostatok podielu zaplatenej dane		0

Článok V – OPIS ÚDAJOV NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Významné položky zásob prijatých na komisionálny predaj, prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky: bez náplne

Článok VI – ĎALŠIE INFORMÁCIE

1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie 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 inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov: bez náplne

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 inými pasívami sú: bez náplne

a) 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.

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: bez náplne

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 zmlúv alebo odberateľských zmlúv,

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

e) iné povinnosti.

4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky, a to názov, adresa a číslo kultúrnej pamiatky v Ústrednom zozname pamiatkového fondu: bez náplne

5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia (tzv. **následné udalosti**): bez náplne