

# **SPRÁVA O ČINNOSTI KOMUNITNÝ DOM OZ 2023**

**Predkladá:**

**JUDr. Lukáš Kvokačka, LL.M., Ph.D.**

**Riaditeľ a štatutárny zástupca Komunitného domu OZ**

## ÚVOD

**Komunitný dom OZ**, Prostějovská 14, 080 01 Prešov, IČO: 42381908, je otvoreným združením, ktoré presadzuje a podporuje všestranný rozvoj osôb so špeciálnymi potrebami (najmä telesne a zdravotne postihnutých osôb, vrátane ich ďalšieho uplatnenia.)

### **Poslaním Komunitného domu OZ je:**

- Podpora sociálnej integrácie a komunitná rehabilitácia detí, mládeže, ako aj dospelých so zdravotným postihnutím do života,
- poskytovanie sociálnych služieb v zmysle zákona 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o znení a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov,
- podpora a zvyšovanie celkovej pripravenosti psychickej, fyzickej a profesijnej pripravenosti detí a mládeže a dospelých do života, ako aj iných odkázaných občanov a ich rodiny,
- pracovná integrácia ľudí so zdravotnými obmedzeniami.

## **PREHĽAD ČINNOSTÍ VYKONÁVANÝCH V ROKU 2023**

Komunitný dom OZ v roku 2023 prenajímal priestory Občianskemu združeniu Barlička. Hospodárením sa mu podarilo aj v čase zvyšujúcich sa cien vyhnúť zvyšovaniu nájmov, čo umožnilo pokračovať v poskytovaní sociálnych služieb.

<b>NÁKLADY</b>	<b>Rok 2023</b>
Spotreba materiálu	
Spotreba energie	9 805,35
Oprava a udržiavanie	65 278,82
Cestovné	
Ostatné služby	1 986,00
Príspevky iným org.	
Zostatková cena HIM	
Daň z príjmov	1 590,00
Daň z nehnuteľnosti	861,90
Ostatné dane a poplatky	
Iné ostatné náklady	75,40
Odpis	10 545,00
<b>SPOLU</b>	<b>90 142,47</b>

<b>VÝNOSY</b>	<b>Rok 2023</b>
Tržby z predaja služieb	
Ostatné preplatky	
Aktivácia služieb	783,60
Predaj HIM	
Výnosy z nájmu majetku	88 905,60
Prijaté príspevky od organizácií	4 295,00
Prijaté príspevky od fyzických osôb	
Členské	40,00
Príspevky podielu zap. dane	
Dotácie	
<b>SPOLU</b>	<b>94 024,20</b>

<b>PEŇAŽNÉ PRÍJMY</b>	<b>Rok 2023</b>
Príjmy nájom majetku	88 905,60
Členské	40,00
Príjmy ostatné	4 295,00
<b>SPOLU</b>	<b>93 240,60</b>

<b>PEŇAŽNÉ VÝDAJE</b>	<b>Rok 2023</b>
Výdaj na materiál	
Výdaj energie	9 805,35
Oprava a udržiavanie	65 278,82
Ostatné služby	1 986,00
Príspevky iným org.	
Zost.cena HIM	
Daň z príjmov	1 590,00
Daň z nehnuteľnosti	861,90
Iné ostatné náklady	75,40
<b>SPOLU</b>	<b>79 597,47</b>

**Stav a pohyb majetku a záväzkov:**

Majetok spolu	358 602,34 €
Obežný majetok	13 245,98 €
Krátkodobé pohľadávky	0,00 €
Finančné účty	13 245,98 €

**Prehľad príjmov v členení podľa zdrojov:**

Zdroje krytia

A. Vlastné zdroje krytia majetku spolu	13 763,39 €
nevysporiadaný HV min. rokov	9 881,66 €
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	5 471,73 €
B. Cudzie zdroje krytia majetku spolu	220 315,63 €
Krátkodobé záväzky z obchod. styku	7 207,34 €
Pôžičky	213 108,29 €
Dlhodobé záväzky	-

**HV:**

Náklady	90 142,47 €
Výnosy	94 024,20 €
Zisk	3 881,73 €

**Stav a pohyb majetku a záväzkov r. 2023**

<b>Majetok</b>	<b>k 1.01.2023</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>k 31.12.2023</b>
Pozemky				
Stavby	355901,36		10545	345356,36
Dopravné prostriedky				
Samostatné hnutelne veci				
Obstaranie hmotného majetku				
Pokladnica	98,87	40	2,4	136,47
Ceniny				
Bankové účty	324,44	108069,09	95284,02	13109,51
Peniaze na ceste				
Odberatelia		85905,6	85905,6	0
Poskytnuté prevádzkové predd.				
Ostatné pohľadávky				
Daňové pohľadávky				
Dotácie a ostatné zúčt.so ŠR				
Iné pohľadávky	10000	1000	11000	0
<b>Majetok spolu</b>	<b>366324,67</b>	<b>195014,69</b>	<b>202737,02</b>	<b>358602,34</b>
<b>Záväzky</b>	<b>k 1.01.2023</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>k 31.12.2023</b>
Záväzky zo sociálneho fondu				
Záväzky z obchodného styku	68,94	68209,24	67841,94	436,24
Prijaté preddavky				
Ostatné záväzky	6000	4800	6800	4000
Nevyfakturované dodávky				
Záväzky voči zamestnancom				
Záväzky voči SP a ZP				
Daňové záväzky	8447,46	9767,72	15444,08	2771,1
Záväzky k štátnemu rozpočtu				
Výnosy budúcich období	128818,32		4295	124523,32
Ostatné krátkodobé finan.výpom.	213108,29			213108,29
Ostatné dlhodobé záväzky				
<b>Záväzky spolu</b>	<b>356443,01</b>	<b>82776,96</b>	<b>94381,02</b>	<b>344838,95</b>

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
<b>A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b> r. 002 + r. 009 + r. 021		<b>001</b>	421767.36	76411.00	345356.36	355901.36
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b> r. 003 až r. 008	<b>002</b>				
<b>A.I.1.</b>	Nehmotné výsledky z vývoje a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
<b>2.</b>	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
<b>3.</b>	Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
<b>4.</b>	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
<b>5.</b>	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
<b>6.</b>	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok</b> r. 010 až r. 020	<b>009</b>	421767.36	76411.00	345356.36	355901.36
<b>A.II.1.</b>	Pozemky (031)	010				
<b>2.</b>	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
<b>3.</b>	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	421767.36	76411.00	345356.36	355901.36
<b>4.</b>	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013				
<b>5.</b>	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
<b>6.</b>	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
<b>7.</b>	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
<b>8.</b>	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
<b>9.</b>	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
<b>10.</b>	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
<b>11.</b>	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok</b> r. 022 až r. 028	<b>021</b>				
<b>A.III.1.</b>	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
<b>2.</b>	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
<b>3.</b>	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
<b>4.</b>	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
<b>5.</b>	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
<b>6.</b>	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
<b>7.</b>	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
<b>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b> r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051		<b>029</b>	13245.98		13245.98	10423.31
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> r. 031 až r. 036	<b>030</b>				
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál</b> (112 + 119) - 191	031				
<b>2.</b>	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)	032				
<b>3.</b>	Výrobky (123 - 194)	033				
<b>4.</b>	Zvieratá (124 - 195)	034				
<b>5.</b>	Tovar (132 + 139) - 196	035				
<b>6.</b>	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> r. 038 až r. 041	<b>037</b>				
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku</b> (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
<b>2.</b>	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
<b>3.</b>	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
<b>4.</b>	Iné pohľadávky ( 335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky</b> r. 043 až r. 050	<b>042</b>				10000.00
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku</b> (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				
<b>2.</b>	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
<b>3.</b>	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336 )	045		x		
<b>4.</b>	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
<b>5.</b>	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		
<b>6.</b>	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
<b>7.</b>	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
<b>8.</b>	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050				10000.00
<b>B.IV.</b>	<b>Finančné účty</b> r. 052 až r. 056	<b>051</b>	13245.98		13245.98	423.31
<b>B.IV.1.</b>	<b>Pokladnica</b> (211 + 213)	052	136.47	x	136.47	98.87
<b>2.</b>	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	13109.51	x	13109.51	324.44
<b>3.</b>	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
<b>4.</b>	Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ	055				
<b>5.</b>	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 058 a r. 059		<b>057</b>				
<b>C.1.</b>	<b>Náklady budúcich období</b> (381)	058				
<b>2.</b>	<b>Príjmy budúcich období</b> (385)	059				
<b>MAJETOK SPOLU</b> r. 001 + r. 029 + r. 057		<b>060</b>	435013.34	76411.00	358602.34	366324.67

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
<b>A. VLASTNÉ IMANIE</b> r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072		<b>061</b>	13763.39	9881.66
<b>A.I. Imanie a fondy</b>	r. 063 až r. 066	<b>062</b>		
A.I.1. Základné imanie	(411)	063		
2. Fondy tvorené podľa osobitných predpisov	(412)	064		
3. Fond reprodukcie	(413)	065		
4. Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	(415)	066		
<b>A.II. Fondy tvorené zo zisku</b>	r. 068 až r. 070	<b>067</b>		
A.II.1. Rezervný fond	(421)	068		
2. Fondy tvorené zo zisku	(423)	069		
3. Ostatné fondy	(427)	070		
<b>A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)</b>		<b>071</b>	9881.66	11413.75
<b>A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)</b>		<b>072</b>	3881.73	-1532.09
<b>B. ZÁVÄZKY</b> r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		<b>073</b>	220315.63	227624.69
<b>B.I.1. Rezervy</b>	r. 075 až r. 077	<b>074</b>		
2. Rezervy zákonné	(451AÚ)	075		
3. Ostatné rezervy	(459AÚ)	076		
4. Krátkodobé rezervy	(323 + 451AÚ + 459AÚ)	077		
<b>B.II. Dlhodobé záväzky</b>	r. 079 až r. 085	<b>078</b>		
B.II.1. Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	079		
2. Vydané dlhopisy	(473 - 255 AÚ)	080		
3. Záväzky z nájmu	(474 AÚ)	081		
4. Dlhodobé prijaté preddavky	(475)	082		
5. Dlhodobé nefakturované dodávky	(476 AÚ)	083		
6. Dlhodobé zmenky na úhradu	(478)	084		
7. Ostatné dlhodobé záväzky	(373 AÚ + 479 AÚ)	085		
<b>B.III. Krátkodobé záväzky</b>	r. 087 až r. 095	<b>086</b>	7207.34	14516.40
B.III.1. Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	087	436.24	68.94
2. Záväzky voči zamestnancom	(331+ 333)	088		
3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		089		
4. Daňové záväzky	(341 až 345)	090	2771.10	8447.46
5. Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	091		
6. Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)		092		
7. Záväzky voči účastníkom združení	(368)	093		
8. Spojovací účet pri združení	(396)	094		
9. Ostatné záväzky	(379 + 373 AÚ + 474 AÚ +476AÚ + 479 AÚ)	095	4000.00	6000.00
<b>B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky</b>	r. 097 až r. 099	<b>096</b>	213108.29	213108.29
B.IV.1. Dlhodobé bankové úvery	(461AÚ)	097		
2. Bežné bankové úvery	( 231+ 232 + 461AÚ)	098		
3. Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+ 249)	099	213108.29	213108.29
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 101 až r. 103		<b>100</b>	124523.32	128818.32
C.I.1. Výdavky budúcich období	(383)	101		
2. Výnosy budúcich období krátkodobé	(384 AÚ)	102		
3. Výnosy budúcich období dlhodobé	(384 AÚ)	103	124523.32	128818.32
<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA</b> r.061+ r.073 + r.100		<b>104</b>	358602.34	366324.67

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu		
a	b	c	1	2	3	4	
501	Spotreba materiálu	01				26271.79	
502	Spotreba energie	02		9805.35	9805.35	4345.00	
504	Predaný tovar	03					
511	Opravy a udržiavanie	04		65278.82	65278.82	39363.71	
512	Cestovné	05					
513	Náklady na reprezentáciu	06					
518	Ostatné služby	07	1986.00		1986.00	2050.08	
521	Mzdové náklady	08					
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09					
525	Ostatné sociálne poistenie	10					
527	Zákonné sociálne náklady	11					
528	Ostatné sociálne náklady	12					
531	Daň z motorových vozidiel	13					
532	Daň z nehnuteľností	14	861.90		861.90	579.02	
538	Ostatné dane a poplatky	15					
541	Zmluvné pokuty a penále	16					
542	Ostatné pokuty a penále	17					
543	Odpísanie pohľadávky	18					
544	Úroky	19					
545	Kurzové straty	20					
546	Dary	21					
547	Osobitné náklady	22					
548	Manká a škody	23					
549	Iné ostatné náklady	24	75.40		75.40	74.60	
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	4295.00	6250.00	10545.00	10545.00	
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				24850.00	
553	Predané cenné papiere	27					
554	Predaný materiál	28					
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29					
556	Tvorba fondov	30					
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31					
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32					
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33					
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				9000.00	
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35					
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36					
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37					
<b>Účtová trieda 5 spolu</b>		<b>r. 01 až r. 37</b>	<b>38</b>	<b>7218.30</b>	<b>81334.17</b>	<b>88552.47</b>	<b>119079.20</b>

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40				
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47	783.60		783.60	730.08
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53				
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				24850.00
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných paplerov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66		88905.60	88905.60	88905.60
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	68	4295.00		4295.00	4295.00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70	40.00		40.00	20.00
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73				
<b>Účtová trieda 6 spolu</b>		<b>r. 39 až r. 73</b>	<b>5118.60</b>	<b>88905.60</b>	<b>94024.20</b>	<b>119700.68</b>
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>		<b>r. 74 - r. 38</b>	<b>-2099.70</b>	<b>7571.43</b>	<b>5471.73</b>	<b>621.48</b>
591	Daň z príjmov	76		1590.00	1590.00	2153.57
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení</b>		<b>(r. 75 - (r. 76 + r. 77) ) (+/-)</b>	<b>-2099.70</b>	<b>5981.43</b>	<b>3881.73</b>	<b>-1532.09</b>

## Kontrolná činnosť

Dňa 06.02.2024 sa uskutočnila kontrola činnosti a hospodárenia Komunitný dom OZ.

**za účtovné obdobie roku 2023, ktoré skončilo k 31.12.2023.** Predmetom kontroly boli účtovné doklady, účtovné knihy, inventarizácia majetku, záväzkov a vlastného imania, účtovná závierka za rok 2023.

Kontrolná komisia konštatovala: Účtovné doklady sú vecne a formálne overené zodpovednými osobami a zaúčtované v účtovných knihách, účtovná závierka a ostatná analytická evidencia je v súlade so Zákonom č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Doklady, ktorými sa preukazuje použitie finančných prostriedkov z verejných zdrojov spĺňajú náležitosti v zmysle Zákona o finančnej kontrole. Dokumentácia v inventarizácii majetku, záväzkov a rozdielu medzi majetkom a záväzkami spĺňa náležitosti zákona o účtovníctve.

Vynaložené náklady celkom za Komunitný dom OZ. **k 31.12.2023 boli vo výške 88552,47€ získané výnosy boli vo výške 94020,20€, výsledok hospodárenia je zisk 5471,73€ ,**

**Z toho zdaňovaná činnosť ZD 7571,43€ -daň 1590,00 €,celkový zisk 3881,73€.**

**Hospodársky výsledok zodpovedá skutočnosti.**

Kontrolná komisia konštatuje, že činnosť Komunitný dom OZ. a jeho hospodárenie nebolo v rozpore so stanovami a odporúča schváliť hospodársky výsledok.

**Kontrolná komisia v zastúpení:** Mgr. Ing. Libuša Miháliková