

Poznámky k účtovnej závierke 2022

Článok I. Všeobecné údaje

Názov účtovnej jednotky: Centrum pomoci Kalná n. o., so sídlom: SNP 469/44, Kalná nad Hronom, IČO: 45 74 28 12, DIČ: 2024046112.

Dátum zriadenia: Nezisková organizácia Centrum pomoci Kalná , n.o. so sídlom: SNP 469/44, IČO: 45 74 28 12, DIČ: 2024046112 vznikla dňa 04.03.2014 na základe rozhodnutia Okresného úradu v Nitre podľa ustanovenia § 9 ods. 1 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v platnom znení (ďalej len „Zákon“).

Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov:

Orgány neziskovej organizácie sú: správna rada - najvyšší orgán, dozorná rada - kontrolný orgán, riaditeľ n.o. - štatutárny orgán.

Správna rada:

1. Ing. Gabriela Nádašdyová,
2. Dana Garajová,
3. Klára Pokoracká,
4. Helena Vargová,
5. Roland Bogár,
6. Mgr. Eva Krchová,
7. Mgr. Jozef Pokoraczki

Dozorná rada:

1. Mgr. Denisa Belfiová,
2. Ing. Andrea Vajdová,
3. Mgr. Janette Kúdelov

Riaditeľ:

Mgr. Ivana Tóthová do 31.08.2023

Mgr. Tímea Hudecová do 31.12.2023

PhDr. Anna Ciriová od 01.01.2024

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2023:

Opatrovateľská služba	3
Prepravná služba	1
Denné centrum	1
Réžia	3
Rodinný asistent	1
Zariadenie pre seniorov	16
SPOLU:	25

Článok II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Centrum pomoci Kalná n.o. sa riadi postupmi účtovania a účtovej osnovy pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania vydanými Opatrením MF SR Č. 24342/2007-74 v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením MF SR č. 17616/2013-74 Centrum pomoci Kalná n.o. používa ekonomicko-informačný systém OMEGA. Účtovná závierka k 31.12.2023 bola zostavená za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti aj v roku 2024.
2. V priebehu roku 2023 nedošlo k zmene účtovných zásad ani účtovných metód, ktoré by mali vplyv na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia Centra pomoci Kalná n.o.
3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku:
 - a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou,
 - b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou Centrum pomoci Kalná n.o. neeviduje,
 - c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom Centrum pomoci Kalná n.o. neeviduje,
 - d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou Centrum pomoci Kalná n.o., eviduje,
 - e) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou Centrum pomoci Kalná n.o. neeviduje,
 - f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný darovaním Centrum pomoci n.o. oceňuje cenou, ktorú určí darca majetku alebo reálnou hodnotou neeviduje,
 - g) dlhodobý finančný majetok Centrum pomoci Kalná n.o. neeviduje,
 - h) zásoby obstarané kúpou sú oceňované obstarávacou cenou Centrum pomoci Kalná n.o., eviduje,
 - i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sú oceňované podľa schválenej cenovej kalkulácie, Centrum pomoci Kalná n.o. neeviduje,
 - j) zásoby obstarané iným spôsobom Centrum pomoci Kalná n.o. neeviduje,
 - k) pohľadávky sú oceňované menovitou hodnotou príslušnej zložky majetku Centrum pomoci Kalná n. o., so sídlom: SNP 469/44, Kalná nad Hronom,
 - l) krátkodobý finančný majetok je oceňovaný menovitou hodnotou v EUR alebo menovitou hodnotou v cudzej mene prepočítanou platným menovým kurzom na EUR,
 - m) časové rozlíšenie na strane aktív je oceňované kvalifikovaným odhadom na základe inventarizácie výnosov a nákladov patriacich do bežného účtovného obdobia,
 - n) záväzky vrátane rezerv sú oceňované menovitou hodnotou príslušnej zložky majetku,
 - o) časové rozlíšenie na strane pasív je oceňované kvalifikovaným odhadom na základe inventarizácie výnosov a nákladov patriacich do bežného účtovného obdobia.

4. Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku

Ak nie je uvedená životnosť majetku v rokoch výrobcom alebo znalcom, potom sa účtovné odpisy dlhodobého majetku počítajú zo vstupnej ceny a životnosti majetku v rokoch určenej na základe zaradenia dlhodobého majetku podľa Klasifikácie produkcie do odpisových skupín podľa nasledujúceho prehľadu. Odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú:

Odpisový plán pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzby odpisov	Odpisová metóda
Dlhodobý hmotný majetok a hnutelné veci: dopravné prostriedky	4 roky	100%	rovnomerne

Článok III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom majetku za bežné obdobie, a to:

- a) prehľad o dlhodobom majetku,
- b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku,
- c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku

Podrobný prehľad o dlhodobom majetku, oprávkach, opravných položkách a zostatkovej hodnote je v tabuľke č. 1 a 2 v prílohe.

(2) Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má Centrum pomoci obmedzené právo s ním nakladať neeviduje.

(3) Dlhodobý hmotný majetok má Centrum pomoci Kalná n.o. Auto - Renault Trafic je poistený v poisťovni Alianz - Slovenská poisťovňa a.s. Auto - Berlingo je poistený poisťovni Komunálna poisťovňa a.s. Vienna Insurance Group

(4) Dlhodobý finančný majetok Centrum pomoci Kalná n.o. neeviduje.

(5) Opravné položky k dlhodobému majetku Centrum pomoci Kalná n.o. neviduje, Oprávky k dlhodobému majetku Centrum pomoci n.o. eviduje a rezervy k dlhodobému majetku Centrum pomoci Kalná n.o. neeviduje.

Oprávky k dlhodobému majetku	Bežné účtovné obdobie	Minulé obdobie
Renault Trafic	26591,00	26591,00
Citroen Berlingo	7150,00	7150,00
Spolu:	33741,00	33741,00

(6) Významné položky krátkodobého finančního majetku:

Tabuľka k článku III. Ods. 6 o položkách krátkodobého finančního majetku

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie	Minulé obdobie
Pokladnice	4023,41	10052,05
Bežné bankové účtu	47090,61	27203,75
Spolu:	51114,02	377255,80

(7) Opravné položky k zásobám Centrum pomoci Kalná n.o. neeviduje.

(8) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti v EUR:

Tabuľka k článku III. Ods. 8 o pohľadávkach do lehoty a po lehote splatnosti

Stav na konci roka	Bežné účtovné obdobie	Minulé obdobie
Pohľadávka do lehoty splatnosti	37759,29	16113,00
Pohľadávka po lehote splatnosti	0,00	0,00
Pohľadávky spolu:	37759,29	16113,00

(9) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období:

Stav na konci roka	Bežné účtovné obdobie	Minulé obdobie
Náklady budúcich období:	792,21	489,29
Príjmy budúcich období:	0,00	0,00
Pohľadávky spolu:	792,21	489,29

Náklady budúcich období predstavujú náklady na poistenie áut a zodpovednosti, ako aj službu GDPR za rok 2024.

(10) Prehľad vlastných zdrojov krytia neobežného a obežného majetku:

Tabuľka k článku III. Ods. 10 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného a obežného majetku

Stav na konci roka	Bežné účtovné obdobie	Minulé obdobie
Základné imanie	1000,00	1000,00
Nevysporiadaný výsledok minulých rokov	34039,77	70179,95
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-20394,11	-36140,18
Spolu Vlastné imanie:	14645,66	35039,77

(11) Tvorba a použitie rezerv:

Nezisková organizácia tvorila zákonom stanovené krátkodobé rezervy: rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody ako aj rezervu na audit.

Tabuľka k článku III. Ods. 11 o tvorbe a použití rezerv

Stav na konci roka	Bežné účtovné obdobie	Minulé obdobie
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	12903,99	5589,03
Rezerva na odvody k nevyč. dovolenkám	5171,09	1953,36
Rezerva na audit	1200,00	0,00
Rezervy spolu:	19275,08	7542,39

(12) Prehľad záväzkov do lehoty splatnosti v EUR:

Tabuľka k článku III. Ods. 12 o záväzkoch do lehoty splatnosti – údaje na účtoch: 321, 325 a 379

Stav na konci roka	Bežné účtovné obdobie	Minulé obdobie
Záväzky z obchodného styku – účet 321:	16722,99	12086,73
Ostatné záväzky – účet 325:	88,95	181,13
Iné záväzky – účet 379:	1670,80	6066,62
Záväzky spolu:	18482,74	18334,48

(13) Prehľad ostatných krátkodobých záväzkov do lehoty splatnosti v EUR:

Tabuľka k článku III. Ods. 13 o záväzkoch do lehoty splatnosti – údaje na účtoch: 331a 336

Stav na konci roka	Bežné účtovné obdobie	Minulé obdobie
Záväzky voči zamestnancom – účet 331	20858,33	17482,81
Záväzky voči SP a ZP – účet 336	14034,39	11538,42
Záväzky spolu:	34892,72	29021,23

Prehľad o vývoji sociálneho fondu - dlhodobých záväzkoch:

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Minulé obdobie
Počiatkový stav	1775,79	1248,29
Tvorba z miezd počas roka	1728,73	1214,75
Tvorba na ťarchu nákladov	1096,20	687,25
Dlhodobé záväzky spolu:	2408,32	1775,79

Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci Centrum pomoci Kalná, n.o. neviduje.

Článok IV. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

Informácie o výnosoch:

(1) Prehľad tržieb za poskytované služby v rámci nezdaňovanej činnosti: predstavujú ich tržby z poskytovania sociálnej služby (účtované na účte 602):

Tržby za poskytované služby	Bežné účtovné obdobie	Minulé obdobie
Tržby od občanov	17509,35	24713,32
Tržby od obce	159304,78	192996,00
Tržby od klientov ZPS	281720,33	57353,08
Celkové tržby	458534,46	275062,40

(2) Prehľad dotácií prijatých v roku 2023, bežné transfery v rámci verejnej správy a dotácie zo štátneho rozpočtu (účet 691):

Prijaté dotácie	Bežné účtovné obdobie	Minulé obdobie
Dotácia z MPSvR	239809,09	57805,28
Dotácia UPSVaR	58758,35	6036,90
Nitriansky samosprávny kraj	500,00	
Obec Kalná nad Hronom	0,00	92199,00
Hont Tekov	0,00	1850,00
Celkové dotácie	299067,44	157891,18

(3) Prehľad vnútropodnikových výnosov v roku 2023 (účet 622):

Prehľad vnútropodnikových výnosov	Bežné účtovné obdobie	Minulé obdobie
Prehľad vnútropodnikových výnosov	94181,55	168224,10
Spolu	94181,55	198224,10

(4) Prehľad prijatých príspevkov zo zaplatenej dane v roku 2023 (účet 665):

Príspevky z podielu zaplatenej dane	Bežné účtovné obdobie	Minulé obdobie
Prijaté príspevky	787,53	185,24
Spolu	787,53	185,24

(5) Ostatné výnosy v roku 2023 (účet 649):


Ostatné výnosy	Bežné účtovné obdobie	Minulé obdobie
Ostatné výnosy	3732,13	127,47
Spolu	3732,13	127,47

Informácie o nákladoch:

Za rok 2023 boli celkové náklady Centrum pomoci Kalná n.o. vo výške 876697,25 eur, čo predstavuje zvýšenie oproti roku 2022. Jednotlivé porovnanie nákladov je uvedené v nasledovnej tabuľke:

Druh nákladu	Bežné účtovné obdobie	Minulé obdobie
Spotreba materiálu – 501	234867,38	207120,93
Spotreba energie – 502	15048,59	3374
Opravy a údržba – 511	1236,41	2013,12
Cestovné - 512	174,74	62,1
Náklady na reprezentáciu - 513	565,63	557,53
Služby – 518	86885,47	59644,61
Mzdy – 521	340286,85	245259,21
Náklady na SP a ZP– 524	119243,33	85899,77
Ostatné sociálne poistenie - 525	0,00	95,32
Zákonné sociálne náklady - 527	66456,18	25431,14
Ostatné sociálne náklady – 528	5482,2	2787,2
Ostatné dane a poplatky - 538	526,5	119,51
Zmluvné pokuty a penále – 541	14,00	0,00
Ostatné pokuty a penále - 542	145,50	82,56
Debetné úroky - 544	3,80	0,00
Iné ostatné náklady - 549	5760,67	2414,07
Odpisy majetku – 551	0,00	2769,50
Celkové náklady – účtovná trieda 5	876697,25	637630,57

V Kalnej nad Hronom: 26.03.2024


.....
Podpis štatutárneho orgánu