

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



Výročná správa neziskovej organizácie Centrum pomoci Kalná n. o. za rok 2023

v Kalnej nad Hronom, 16.04.2024

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

OBSAH:

1. ÚVOD	3
2. PREHĽAD ČINNOSTÍ.....	4 - 6
3. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A ZHODNOTENIE ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV V OBSIAHNUTÝCH.....	7
4. VÝROK AUDÍTORA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE.....	7
5. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH VÝNOSOCH A NÁKLADOCH	8 - 9
6. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV ORGANIZÁCIE.....	9 - 10
7. ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGANIZÁCIE.....	10

1. ÚVOD

Nezisková organizácia Centrum pomoci Kalná , n.o. so sídlom: SNP 469/44, IČO: 45 74 28 12 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“).

Centrum pomoci Kalná, n. o poskytuje nasledovné všeobecne prospešné služby:

- poskytovanie poradenstva občanom v rôznych životných či krízových situáciách,
- poskytovanie pomoci občanom seniorom v domácnosti pri základných sociálnych úkonoch službou rodinní asistenti,
- občanom, ktorí sú odkázaní na pomoc inej osoby z dôvodu vážneho zdravotného stavu prechodného, prípadne trvalého a nemajú posudok o odkázanosti na sociálnu službu t.j. nemôžu využiť opatrovateľskú službu obce,
- pomoc v oblasti rehabilitácie, či rozvíjaní sociálnych zručností,
- sprostredkovanie sociálneho kontaktu osamelo žijúcim osobám,
- sociálna prevencia.

Služby organizácie sú poskytované a vykonávané na základe krízovej intervencie a individuálnych potrieb každého občana. Hlavným cieľom Centra pomoci Kalná n.o. je najmä: poskytovanie sociálnych služieb.

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

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

Dozorná rada :

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

Riaditeľ : PhDr. Anna Círiová

2. PREHĽAD ČINNOSTÍ USKUTOČNENÝCH ORGANIZÁCIOU ZA ROK 2023

Nezisková organizácia Centrum pomoci Kalná n.o. /ďalej len CPK/ vznikla 04.03.2014 registráciou na Okresnom úrade v Nitre. V roku 2023 sme pokračovali v poskytovaní a skvalitňovaní našich služieb.

V roku 2023 organizácia poskytovala 6 sociálnych služieb (prepravná služba, opatrovateľská služba, denné centrum, požičiavanie pomôcok, terénna sociálna služba krízovej intervencie) a službu rodinného asistenta.

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov k 31.12.2023 bol 25.

Opatrovateľská služba	3
Prepravná služba.....	1
Denné centrum.....	1
Rodinný asistent.....	1
Zariadenie pre seniorov	16
Iné (riaditeľ CPK, asistent CPK, účtovník).....	3

V roku 2023 organizácia Centrum pomoci Kalná n. o. poskytovala terénnu opatrovateľskú službu spolu 6 prijímateľom sociálnej služby. Opatrovateľská služba bola naďalej financovaná z dotácie Implementačnej agentúry MPSVaR po dobu 12 mesiacov.

Aj v roku 2023 sme zabezpečovali prepravnú službu osobným motorovým vozidlom. Priemerný denný počet prepráv bol v rozsahu 12 – 15 prepráv, t. j. 300 prepráv mesačne. Za rok 2023 bol priemerný počet najazdených km mesačne 1980 km. Prepravná služba máva počet klientov individuálne podľa mesiaca z obce Kalná nad Hronom, Lok a z iných obcí. Prijímatelia využívajú prepravu prevažne k lekárovi, na dialýzu, a iné.... Príjem za prepravnú službu k 31.12.2023 predstavoval sumu: 9259,80 eur.

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

Služba rodinného asistenta sa poskytovala v nezmenenej forme. V roku 2023 sa nám počet prijímateľov služby rodinného asistenta ustálil, niektorí prijímatelia prešli pod opatrovateľskú službu, ale počet sa rapidne neznižil. Služba sa poskytovala v pravidelných aj nepravidelných mesačných intervaloch cca 8 klientom. Za rok 2023 sme vytvorili 3 nové zmluvy na poskytovanie služby rodinného asistenta.

Od roku 2019 funguje služba Monitoring a signalizácia pomoci. Služba sa poskytuje 24 hodín denne. Funguje prostredníctvom tzv. náramkov pomoci. Klienti ZPS si ich pravidelne v každom mesiaci zapožičiavali za určitý poplatok. Celková tržba za rok 2023 za túto službu predstavovala sumu: 360,00 eur. Počet požičaných pomôcok za rok 2023 je v priemere 2/ mesiac, ktoré sa požičali 2 klientom a celková tržba za požičiavanie pomôcok za rok 2023 predstavovala sumu: 150,00 eur.

Prevádzku Denného centra v roku 2023 navštevovalo 35 klientov, pracovalo sa na posilňovaní jemnej motoriky, precvičovaní pamäti rôznymi technikami a rehabilitácii prostredníctvom cvičenia Joga a Pilates.

V roku 2023 organizácia Centrum pomoci Kalná, n.o. naďalej poskytovala pobytovú sociálnu službu pre 40 klientov v Zariadení pre seniorov. Zariadenie bolo plne obsadené počas celého r. 2023. Žiadosti od záujemcov boli zaradené do poradovníka.

Naďalej sa poskytovalo sociálne poradenstvo osobám v krízovej sociálnej situácii, kde sa riešili otázky sociálnej pomoci v oblasti sociálneho zabezpečenia ako sociálne dávky, ďalej krízové bývanie, starostlivosť o maloletých, zanedbávanie školskej dochádzky a sociálne iné sociálne problémy, ktoré bolo potrebné riešiť intervenciou. Priemerný počet prijímateľov tejto služby za rok 2023 bolo 12 klientov.

Okrem týchto prijímateľov sa riešili malé poradenstvá, v rámci usmerňovania pri vybavovaní rôznych žiadostí, pomoc pri uplatňovaní práv a právom chránených záujmov so súhlasom plnoletej osoby a poradenstvo pri komunikácií v úradnom styku a vo vybavovaní iných vecí v záujme FO.

CPK pomáhala s rozvozom stravy seniorom do domácností v spolupráci s miestnym stravovacím zariadením Služby Kalná s.r.o.. Za rok 2023 bol rozvoz obedov do miesta trvalého bydliska zabezpečený v priemere 15 seniorom v obci.

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

CPK okrem svojich základných činností koordinovala činnosť poberateľov dávky v hmotnej núdzi. Za rok 2023 bolo evidovaných 13 poberateľov dávky hmotnej núdzi. K 31.12.2023 sme evidovali 4 poberateľov, ktorí dávku neodrábali, nakoľko mali doklad o pracovnej neschopnosti.

CPK pre obec Kalná nad Hronom poskytovala pomoc a vypracovala sociálne posudky o odkázanosti na sociálnu službu. Za rok 2023 sme vytvorili 7 posudkov o posúdení i preposúdení odkázanosti na sociálnu službu.

V júli 2023 CPK organizovala v spolupráci s obecným úradom ďalší ročník denného detského tábora z názvom Kalňáčik. V roku 2023 sa ho zúčastnilo 57 detí. Deti mali možnosť zažiť rôzne športové aktivity, zúčastnili sa denného výletu do bane a spoznali prácu sokoliarov.

CPK n. o. v roku 2023 pracovala v súlade so štandardami kvality poskytovaných služieb podľa Zákona 448/2008 Z. z. o sociálnych službách. Porada pracovníkov CPK n. o. sa konala v pravidelných intervaloch každý mesiac. Správna rada v roku 2023 zasadala 6 krát. (15.06.2023, 18.07.2023, 28.07.2023, 07.09.2023, 14.11.2023, 19.12.2023)

V roku 2023 organizácia pracovala v duchu vízie, ktorú si správna rada schválila na svojom zasadnutí prevádzkovať a doplniť sieť komplexnej sociálnej starostlivosti tak, aby sme zabezpečili zotrvanie prijímateľa sociálnej služby v domácom prostredí čo najdlhšie. Služby chceme rozvíjať a skvalitňovať vzdelávaním zamestnancov v oblastiach, ktoré podporujú prijímateľa sociálnej služby v sebestačnosti a sociálne ho aktivizujú, čím zvyšujeme kvalitu jeho života.

3. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A ZHODNOTENIE ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV V NEJ OBSIAHNUTÝCH

V súlade s § 4 ods. 2 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení Centrum pomoci Kalná, n.o. účtuje v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovná závierka je výsledným produktom účtovnej uzávierky. Príprava a zostavenie účtovnej závierky sa skladá z 3 etáp :

- 1. etapa:** prípravné práce – sem patrí zúčtovanie všetkých účtovných prípadov za daný rok do peňažného denníka, vykonanie inventarizácie majetku a záväzkov a zaúčtovanie uzávierkových účtovných operácií,
- 2. etapa:** uzatvorenie účtovných kníh t.j. údajová uzávierka,
- 3. etapa:** zostavenie účtovných výkazov t.j. účtovná závierka,
- 4. etapa:** vypracovanie účtovného auditu a správy nezávislého audítora.

Účtovná uzávierka predstavuje sústavu výstupných informácií z bežného účtovníctva. Na základe účtovnej závierky Centrum pomoci Kalná, n. o. zostavuje Súvahu a Výkaz ziskov a strát. Tieto výkazy tvoria účtovnú závierku v podvojnóm účtovníctve a sú súčasťou daňového priznania daní z príjmov.

4. VÝROK AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Podľa zákona 213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách, bola nezisková organizácia povinná naďalej overiť účtovnú závierku audítorom, nakoľko všetky príjmy n.o. v účtovnom období, za ktoré je účtovná závierka zostavená presiahli sumu 500 000 eur. Audit za rok 2023 prebehol až v roku 2024 do termínu podania DP.

Audit bol vykonaný za základe Zmluvy o poskytovaní účtovných audítorských služieb, ktorá bola uzavretá s dodávateľom Ing. Erika Žilkayová, licencia UDVA č. 986, so sídlom Bratislava zo dňa 20.10.2023. Správa audítora bude samostatnou prílohou a bude súčasťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023.

5. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

V nižšie uvedených tabuľkách je rozpisovaný prehľad jednotlivých výnosov. Celkové výnosy CPK za rok 2023 predstavovali sumu: **856.303,14 eur.**

Tržby za poskytované služby	r. 2023
Tržby od občanov	17509,35
Tržby od obce	159304,78
Tržby od klientov ZPS	281720,33
Celkové tržby	458.534,46

Prijaté dotácie	r. 2023
Dotácia z MPSvR	239809,09
Dotácia UPSVaR	58758,35
Nitriansky samosprávny kraj	500,00
Celkové dotácie	299.067,44

Ostatné výnosy	r. 2023
Spolu	3.732,13

Príspevky z podielu zaplatenej dane	r. 2023
Spolu	787,53

Ostatné výnosy	r. 2023
Spolu	3.732,13

Prehľad vnútropodnikových výnosov	r. 2023
Spolu	94.181,55

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

Za rok 2023 boli celkové náklady CPK vo výške **876.697,25** eur, čo predstavuje zvýšenie oproti roku 2022. Jednotlivé porovnanie nákladov je uvedené v nasledovnej tabuľke:

Druh nákladu	r. 2023	R. 2022
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	876 697,25	637.630,57

HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK K 31.12.2023 PREDSTAVOVAL STRATU VO VÝŠKE: 20394,11 EUR

6. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV ORGANIZÁCIE

Majetok CPK tvoria dopravné prostriedky ktoré sú k 31.12.2023 plne odpísané. Hodnota odpísaného majetku bola 33.741,00 eur. Ďalší majetok tvorili zostatok finančných prostriedkov v hotovosti a na bankových účtoch. Tieto údaje možno vyčítať zo súvahy na strane aktív časť B.IV. Finančné účty. Súčasťou aktív CPK sú ešte Krátkodobé pohľadávky.

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

Údaje o ich zostatku možno vyčítať zo súvahy na strane aktív časť B.III. Krátkodobé pohľadávky. Tie tvorili prevažne pohľadávky voči klientom zariadenia, daňové pohľadávky a pohľadávky zo vzťahov k štátnemu rozpočtu – dotácii.

Na strane pasív súvahy nájdeme finančné údaje ako Základné imanie, záväzky a výsledok hospodárenia minulých rokov. Dôležitým údajom sú určite Záväzky. Tie sa členia na rezervy, dlhodobé záväzky, krátkodobé záväzky, bankové úvery. CPK tvorila zákonné Rezervy na náhrady za nevyčerpané dovolenky zamestnancov a ich odvody a rezervu na audit. Údaje za Záväzky možno vyčítať zo súvahy na strane pasív časť B.II a B.III. Tieto záväzky tvorili hlavne nezaplatené záväzky z obchodného styku k 31.12.2023, záväzky voči zamestnancom – predstavovala ju mzda za 12/2023 a príslušné odvody do SP a zdravotných poisťovní tiež za obdobie 12/2023. O bankových úveroch a iných výpomociach CPK neúčtovala, nakoľko ani nečerpala žiadny úver.

7. ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGANIZÁCIE

Správna rada na stretnutí zo dňa 28.07.2023 schválila odvolanie riaditeľky CPK n.o. Mgr. Ivany Tóthovej, ktorá podala písomnú žiadosť o odstúpenie z funkcie riaditeľa CPK n.o. a požiadala o rozviazanie pracovného pomeru ku dňu 31.08.2023, zároveň od 01.09.2023 poverila na dočasné riadenie organizácie Mgr. Stanislavu Pisárovú do vymenovania nového riaditeľa. Dňa 07.09.2023 bola správnou radou zvolená do funkcie riaditeľky CPK n.o. Mgr. Tímea Hudecová a do funkcie predsedu správnej rady zvolená Ing. Gabriela Nádašdyová

Dňa 19.12.2023 opäť zasadla správna a dozorná rada Centra pomoci Kalná n.o. za účelom odvolania štatutárneho orgánu – riaditeľa. Odvolaná bola pani Mgr. Tímea Hudecová ku dňu 31.12.2023. Zároveň ustanovili nového riaditeľa – pani PhDr. Annu Círiovú s účinnosťou od 01.01.2024.

Ostatné časti zakladacej listiny ostali v nezmenenej forme a naďalej sa tým vytvoril potrebný predpoklad pre riadne fungovanie, pre ďalšie aktivity a pre ďalší rozvoj poskytovaných sociálnych služieb pre Centrum pomoci Kalná n.o.


PhDr. Anna Círiová
Riaditeľ n.o.

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

**Príloha č.1: SPRÁVA AUDÍTORA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
Za ROK 2023**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správnej rade, dozornej rade a riaditeľovi neziskovej organizácie Centrum pomoci Kalná n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Centrum pomoci Kalná n.o. (ďalej len „Organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Organizácie k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Organizácie som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mala v úmysle Organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem tohto:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Organizácie.

- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správy k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa Organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

22. apríl 2024, Levice

Ing. Erika Žilkayová
certifikovaný audítor
Licencia UDVA č. 986

Adresa audítora:
Hálova 14, 851 01 Bratislava




ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k **3 1 . 1 2 . 2 0 2 3**

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 4 0 4 6 1 1 2 IČO 4 5 7 4 2 8 1 2 SK NACE 8 8 . 9 9 . 0	Účtovná závierka		Mesiac Rok		
	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná <i>(vyznačí sa x)</i>	Za obdobie		od 1 2 0 2 3	do 1 2 2 0 2 3
		Bezprostredne predchádzajúce obdobie		od 1 2 0 2 2	do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)
(v eurocentoch)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)
(v eurocentoch)

Poznámky (Úč NUJ 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Názov účtovnej jednotky

C e n t r u m p o m o c i K a l n á n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S N P

Číslo

4 6 9 / 4 4

PSČ

Obec

9 3 5 3 2 K A L N Á N A D H R O N O M

Telefónne číslo

0 9 4 8 4 7 4 8 5 7

E-mailová adresa

E K O N O M C P K @ K A L N A . E U

Zostavená dňa:

2 6 . 0 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

0 5 . 0 6 . 2 0 2 4

Podpisový záznam
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021		001	33741.00	33741.00	0.00	0.00
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
3.	Oceniiteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
4.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
5.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
6.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	33741.00	33741.00	0.00	
A.II.1.	Pozemky (031)	010				
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012				
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	33741.00	33741.00	0.00	
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
6.	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
7.	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
8.	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
9.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
10.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
2.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
3.	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
4.	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
6.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
7.	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. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051		029	88912.31		88912.31	91224.37
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030				
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - 191	031				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)	032				
3.	Výrobky (123 - 194)	033				
4.	Zvieratá (124 - 195)	034				
5.	Tovar (132 + 139) - 196	035				
6.	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
3.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
4.	Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	37756.29		37756.29	53968.57
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	79.40		79.40	16113.00
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	27521.92		27521.92	14885.47
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046	5830.37	x	5830.37	1095.51
5.	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047	4324.60	x	4324.60	21874.59
6.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
7.	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
8.	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050				
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	51156.02		51156.02	37255.80
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	4065.41	x	4065.41	10052.05
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	47090.61	x	47090.61	27203.75
3.	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
4.	Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ	055				
5.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059		057	792.21		792.21	489.29
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058	792.21		792.21	489.29
2.	Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	123445.52	33741.00	89704.52	91713.66

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. VLASTNÉ IMANIE r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072		061	14645.66	35039.77
A.I. Imanie a fondy	r. 063 až r. 066	062	1000.00	1000.00
A.I.1.	Základné imanie (411)	063	1000.00	1000.00
2.	Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)	064		
3.	Fond reprodukcie (413)	065		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	066		
A.II. Fondy tvorené zo zisku	r. 068 až r. 070	067		
A.II.1.	Rezervný fond (421)	068		
2.	Fondy tvorené zo zisku (423)	069		
3.	Ostatné fondy (427)	070		
A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)		071	34039.77	70179.95
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072	-20394.11	-36140.18
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	75058.86	56673.89
B.I.1. Rezervy	r. 075 až r. 077	074	19275.08	7542.39
2.	Rezervy zákonné (451AÚ)	075		
3.	Ostatné rezervy (459AÚ)	076		
4.	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	077	19275.08	7542.39
B.II. Dlhodobé záväzky	r. 079 až r. 085	078	2408.32	1775.79
B.II.1.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	079	2408.32	1775.79
2.	Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)	080		
3.	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	081		
4.	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	082		
5.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476 AÚ)	083		
6.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	084		
7.	Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	085		
B.III. Krátkodobé záväzky	r. 087 až r. 095	086	53375.46	47355.71
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	087	16811.94	12267.86
2.	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	088	20858.33	17482.81
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	089	14034.39	11538.42
4.	Daňové záväzky (341 až 345)	090		
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	1670.80	6066.62
B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky	r. 097 až r. 099	096		
B.IV.1.	Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	097		
2.	Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	098		
3.	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	099		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 101 až r. 103		100		
C.I.1.	Výdavky budúcich období (383)	101		
2.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)	102		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)	103		
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	89704.52	91713.66

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	234867.38		234867.38	207120.93
502	Spotreba energie	02	15048.59		15048.59	3374.00
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	1236.41		1236.41	2013.12
512	Cestovné	05	174.74		174.74	62.10
513	Náklady na reprezentáciu	06	565.63		565.63	557.53
518	Ostatné služby	07	86885.47		86885.47	59644.61
521	Mzdové náklady	08	340286.85		340286.85	245259.21
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	119243.33		119243.33	85899.77
525	Ostatné sociálne poistenie	10				95.32
527	Zákonné sociálne náklady	11	66456.18		66456.18	25431.14
528	Ostatné sociálne náklady	12	5482.20		5482.20	2787.20
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	526.50		526.50	119.51
541	Zmluvné pokuty a penále	16	14.00		14.00	
542	Ostatné pokuty a penále	17	145.50		145.50	82.56
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	3.80		3.80	
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	5760.67		5760.67	2414.07
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	0.00		0.00	2769.50
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
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				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu		r. 01 až r. 37	38		876697.25	637630.57

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 výroby	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	458534.46		458534.46	275062.40
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	94181.55		94181.55	168224.10
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	0.03		0.03	
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	3732.13		3732.13	127.47
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
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 papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	787.53		787.53	185.24
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	299067.44		299067.44	157891.18
Účtová trieda 6 spolu	r. 39 až r. 73	74	856303.14		856303.14	601490.39
Výsledok hospodárenia pred zdanením	r. 74 - r. 38	75	-20394.11		-20394.11	-36140.18
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení	(r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)	78	-20394.11		-20394.11	-36140.18

Poznámky k účtovnej závierke 2023

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 Kúdelová

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 vyčísľovaní 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 hnuiteľné 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:

- prehľad o dlhodobom majetku,
- prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku,
- 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. neviduje.

(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. neeviduje.

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

 **Centrum pomoci**®
Kalná n.o.
SNP 469/44, 935 32 Kalná nad Hronom
IČO: 45742812 DIČ: 2024046112

.....
Podpis štatutárneho orgánu

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

**Príloha č.2: SPRÁVA O ČINNOSTI A AKTIVITÁCH DENNÉHO CENTRA
CPK za ROK 2023**

Správa o činnosti a aktivitách denného centra CPK za rok 2023

Mesiac	Názov aktivity	Použitá technika
JANUÁR	Novoročné vinše	Tréning jemnej motoriky
	Spoločenské hry, pamäťové cvičenia	Tréning pamäti
	Zimné krajinky- arteterapeutická činnosť	Tréning jemnej motoriky, relax
	Výroba a zdobenie papierových čiapok	Tréning jemnej motoriky, podpora sebvýjadrenia
	Výroba vtáčích búdok	Tréning jemnej motoriky, koordinácie ruka-oko, podpora sebvýjadrenia
FEBRUÁR	Valentínske pozdravy	Tréning jemnej motoriky
	Spoločenské hry, pamäťové cvičenia	Tréning pamäti, relax
	Spievanie ľudových piesní s harmonikárom Jankom	Tréning pamäti, relax
	Masky a škrabošky-tvorba fašiangových masiek	Tréning jemnej motoriky, rozvoj fantázie a sebvýjadrenia
	Grafomotorické cvičenia	Podporovanie motoriky, sústredenia a koordinácie ruka-oko, postrehu a trpezlivosti
MAREC	Spievanie ľudových piesní s harmonikárom Jankom	Tréning pamäti, relaxácia
	Masky a škrabošky – tvorba fašiangových masiek	Tréning jemnej motoriky, rozvoj fantázie a sebvýjadrenia
	Spoločenské hry, pamäťové cvičenia	Tréning pamäti, relax
	Veľkonočné svietniky – arteterapeutická činnosť	Tréning jemnej motoriky, rozvoj fantázie a sebvýjadrenia
	Grafomotorické cvičenia	Podporovanie jemnej motoriky, sústredenie a koordinácie ruka-oko, postrehu a trpezlivosti
	Čítanie poviedok	Podporovanie sústredenia, pamäti, pozornosti, relax
	Jarné venčeky	Tréning jemnej motoriky, sústredenia a koordinácie ruka-oko
APRÍL	Spoločenské hry	Tréning sociálnych zručností
	Hmatové vrecúško	Tréning pozornosti
	Spievanie ľudových piesní s harmonikárom Jankom	Tréning pamäti, relaxácia
	Relaxačné vymaľovanie	Tréning jemnej motoriky, koordinácie ruka-oko, podpora sebvýjadrenia a fantázie
MÁJ	Pamäťové cvičenia	Priradovacie aktivity-tréning dlhodobej pamäti
	Spoločenské hry	Tréning pamäti, relax
	Levandul'ové kytičky	Tréning jemnej motoriky
	Spievanie ľudových piesní s harmonikárom Jankom	Tréning pamäti a relaxácia
	Relaxačné maľovanie	Tréning jemnej motoriky, koordinácie ruka-oko, podpora sebvýjadrenia a fantázie, relax
JÚN	Spoločenské hry	Tréning pamäti, relax
JÚN	Spievanie ľudových piesní s harmonikárom	Tréning pamäti a relaxácia

	Jankom	
	Maľovaná zmrzlina	Tréning jemnej motoriky, sústredenia a koordinácie ruka-oko, relax, rozvoj fantázie
	Športové dopoludnie	Zlepšenie mobility, nácvik spolupráce
	Relaxačné kreslenie	Tréning jemnej motoriky, relax
	Letné ovocie	Tréning jemnej motoriky, koordinácie ruka-oko, podpora sebvýjadrenia a fantázie, relax
	Vedomostné súťaže	Trénovanie dlhodobej pamäti, pozornosti, postrehu a spolupráce
JÚL	Relaxačné maľovanie	Tréning jemnej motoriky, koordinácie ruka-oko, podpora sebvýjadrenia a fantázie, relax
	Spievanie ľudových piesní s harmonikárom Jankom	Tréning pamäti, relaxácia
	Arteterapeutická činnosť - medúzy	Tréning jemnej motoriky, sústredenia
	Grafomotorické cvičenia	Podpora jemnej motoriky, postrehu a trpezlivosti
	Tvorba z krepového papiera – hrach, zmrzlina	Tréning jemnej motoriky, podpora sebvýjadrenia
	Servítková technika – kávové fľaše	Tréning jemnej motoriky, koordinácie ruka-oko, podpora sebvýjadrenia a fantázie
AUGUST	Ovocie z paličiek	Tréning jemnej motoriky, koordinácie ruka-oko, podpora sebvýjadrenia a fantázie
	Arteterapeutická činnosť – oblak z papierových tanierov	Relaxácia pri arteterapeutickej činnosti, podpora jemnej motoriky, koordinácie ruka-oko a sebvýjadrenia
	Spievanie ľudových piesní s harmonikárom Jankom	Tréning pamäti, relaxácia
	Spoločenské hry	Tréning sociálnych zručností
	Tvorenie s krepovým papierom – loďky, motýle	Tréning jemnej motoriky, koordinácie ruka-oko, podpora sebvýjadrenia a fantázie
	Kreatívne tvorenie – vejáre z paličiek	Tréning jemnej motoriky, koordinácie ruka-oko, podpora sebvýjadrenia a fantázie, relax
	Tréning pamäti	Trénovanie dlhodobej i krátkodobej i krátkodobej pamäti, sústredenia, pozornosti a komunikačných zručností
SEPTEMBER	Kreatívne tvorenie – ovocný košík	Tréning jemnej motoriky, koordinácie ruka-oko, podpora sebvýjadrenia a fantázie
	Spievanie ľudových piesní s harmonikárom Jankom	Tréning pamäti, relaxácia
	Tréning pamäti	Trénovanie dlhodobej i krátkodobej i krátkodobej pamäti, sústredenia, pozornosti a komunikačných zručností
	Spoločenské hry	Tréning sociálnych zručností
	Arteterapeutická činnosť- jesenné bodkované ovocie	Tréning jemnej motoriky, koordinácie ruka-oko, podpora fantázie, relax
SEPTEMBER	Grafomotorické cvičenia-ovocné puzzle	Tréning jemnej motorickej činnosti,

		sústredenia a pozornosti
	Jesenné vence	Tréning jemnej motoriky, sústredenia a koordinácie ruka-oko, relax, rozvoj fantázie
OKTÓBER	Jesenné tvorenie-technika otláčania listov a ovocia	Tréning jemnej motoriky, sústredenia
	Spoločenské hry	Tréning sociálnych zručností
	Maľovanie šišíek-práca s prírodným materiálom	Tréning jemnej motoriky, koordinácie ruka-oko, podpora sebvýjadrenia a fantázie
	Spievanie ľudových piesní s harmonikárom Jankom	Tréning pamäti, relaxácia
	Relaxačné maľovanie na tému jeseň	Tréning jemnej motoriky, koordinácie ruka-oko, podpora sebvýjadrenia a fantázie
	Kreatívne tvorenie-šarkany	Tréning jemnej motoriky, koordinácie ruka-oko, podpora sebvýjadrenia a fantázie
NOVEMBER	Arteterapeutická činnosť – relaxačné vymaľovánky	Tréning jemnej motoriky, koordinácie ruka-oko, podpora sebvýjadrenia a fantázie
	Spievanie ľudových piesní s harmonikárom Jankom	Tréning pamäti, relaxácia
	Kreatívne tvorenie-Martin na bielom koni	Tréning jemnej motoriky, koordinácie ruka-oko, podpora sebvýjadrenia a fantázie
	Spoločenské hry	Tréning sociálnych zručností
	Pamäťové doplnovačky, osem smerovky	Stimulácia mozgu, podpora chodu myšlienok, posilňovanie pamäti, vnímania, rozhodovania
	Arteterapeutická činnosť – adventný veniec	Tréning jemnej motoriky, koordinácie ruka-oko, podpora sebvýjadrenia a fantázie
DECEMBER	Arteterapeutická činnosť – svätý Mikuláš	Tréning jemnej motoriky, sústredenia a koordinácie ruka-oko
	Spoločenské hry	Tréning sociálnych zručností
	Kreatívne tvorenie – výroba vianočných pohľadníc	Tréning jemnej motoriky, sústredenia a koordinácie ruka-oko
	Relaxačné maľovanie	Tréning jemnej motoriky, koordinácie ruka-oko, podpora sebvýjadrenia a fantázie
	Spievanie ľudových piesní s harmonikárom Jankom	Tréning pamäti, relaxácia
	Tréning pamäti	Tréning dlhodobej i krátkodobej i krátkodobej pamäti, sústredenia, pozornosti a komunikačných zručností
	Adventný veniec 2	Tréning jemnej motoriky, sústredenia a koordinácie ruka-oko, relax, rozvoj fantázie