



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení účtovnej závierky a výročnej správy

k 31. decembru 2023 .

DORKA, n.o.

Sídlo spoločnosti:

Dorka, n.o.
Hemerikova 28
040 23 Košice
IČO: 35 582 171

TPA AUDIT, s. r. o.
Námestie Mateja Korvína 1, 811 07 Bratislava, Slovensko, Tel.: +421 2 57 351 111
E-mail: office@tpa-group.sk, www.tpa-group.sk, IČO: 35 714 879, IČ DPH: SK2022284131
Vadený v obchodnom registri MS Ba III., v odd. Sro, vložka č. 43738/B.
Albánsko | Bulharsko | Česká republika | Čierna Hora | Chorvátsko | Maďarsko
Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko

 **bakertilly**
A Baker Tilly
Europe Alliance member



O B S A H

Správa audítora

Účtovná závierka k 31. decembru 2023

Výročná správa k 31. decembru 2023

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre správnu radu neziskovej organizácie DORKA, n.o.:

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

1. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Dorka, n.o. (ďalej len „Nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii Neziskovej 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

3. Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Neziskovej organizácie sme nezávislí 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 náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

4. 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 Neziskovej 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 mal v úmysle Neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Neziskovej organizácie.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

5. Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a 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.
6. V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:
 - Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš 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.
 - Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol Neziskovej organizácie.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
 - Robíme 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 spochybniť schopnosť Neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
 - Hodnotíme 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.
7. S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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


Posúdili sme, či výročná správa Neziskovej organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho 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 našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 18. júna 2024



TPA AUDIT s.r.o.
Licencia SKAu č. 304



Ing. Ivan Paule, CA, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 847

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva



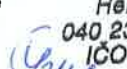
zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

Priložené súčasti účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč NUJ 1-01) (v eurocentoch)	<input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) (v eurocentoch)	<input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč NUJ 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
-------------------------------------	---	---	---

Názov účtovnej jednotky DORKA , n . o .
--

Sídlo účtovnej jednotky	
Ulica HEMERKOVA	Číslo 2 8
PSČ 0 4 0 2 3	Obec KOŠICE – MESTSKÁ ČASŤ SÍDLISKO KVP
Telefónne číslo 0 9 4 8 9 7 6 0 9 5	
E-mailová adresa EKONOM@CENTRUMDORKA.SK	

Zostavená dňa: 2 0 . 0 5 . 2 0 2 4	Schválená dňa: 2 9 . 0 5 . 2 0 2 4	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:  DORKA, n.o. Hemerikova 28 040 23 KOŠICE IČO: 35 582 171
---------------------------------------	---------------------------------------	--

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	253774.67	195601.37	58173.30	23240.23
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.	Oceniteľné 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	253774.67	195601.37	58173.30	23240.23
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	40788.94	16344.39	24444.55	5302.83
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	55982.00	33758.31	22223.69	6087.82
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	143227.39	143227.39		
9.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018	13776.34	2271.28	11505.06	11849.58
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	258266.43		258266.43	194799.15
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	396.02		396.02	343.87
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - 191	031	396.02		396.02	343.87
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	16300.83		16300.83	35740.75
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	1184.63		1184.63	3324.12
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	1143.92		1143.92	10272.83
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
5.	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		
6.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048	165.97		165.97	165.97
7.	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
8.	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	13806.31		13806.31	21977.83
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	241569.58		241569.58	158714.53
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	9897.55	x	9897.55	10727.19
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	231672.03	x	231672.03	147987.34
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	2767.69		2767.69	8923.14
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058	2767.69		2767.69	8289.44
2.	Príjmy budúcich období (385)	059				633.70
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	514808.79	195601.37	319207.42	226962.52

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	104157.90	99214.06
A.I.	Imanie a fondy r. 063 až r. 066	062	331.94	331.94
A.I.1.	Základné imanie (411)	063	331.94	331.94
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	98882.12	55555.99
A.IV.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)	072	4943.84	43326.13
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	83448.18	62834.29
B.I.1.	Rezervy r. 075 až r. 077	074	31202.58	35452.03
2.	Rezervy zákonné (451AÚ)	075		
3.	Ostatné rezervy (459AÚ)	076	8042.13	8584.68
4.	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	077	23160.45	26867.35
B.II.	Dlhodobé záväzky r. 079 až r. 085	078	1266.73	3178.23
B.II.1.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	079	783.35	2813.10
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	483.38	365.13
B.III.	Krátkodobé záväzky r. 087 až r. 095	086	50978.87	24204.03
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	087	14370.75	16515.34
2.	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	088		1938.32
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	089		2.99
4.	Daňové záväzky (341 až 345)	090	0.30	86.32
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	36607.82	5661.06
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	131601.34	64914.17
C.I.1.	Výdavky budúcich období (383)	101		
2.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)	102	131601.34	64914.17
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)	103		
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	319207.42	226962.52

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	73848.52		73848.52	76607.63
502	Spotreba energie	02	163655.70		163655.70	146645.61
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	1925.98		1925.98	3948.56
512	Cestovné	05	1464.19		1464.19	1235.76
513	Náklady na reprezentáciu	06	661.48		661.48	1290.08
518	Ostatné služby	07	61945.20		61945.20	51576.12
521	Mzdové náklady	08	774100.70		774100.70	705292.64
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	265492.96		265492.96	246174.47
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	50123.47		50123.47	46848.44
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	324.19		324.19	324.19
538	Ostatné dane a poplatky	15	7863.13		7863.13	6345.96
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				100.00
543	Odpísanie pohľadávky	18	2992.60		2992.60	
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21	993.19		993.19	
547	Osobitné náklady	22	47966.45		47966.45	42402.76
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	2429.52		2429.52	2247.48
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	31907.25		31907.25	33963.45
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	100.00		100.00	100.00
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		1487794.53	1365103.15

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	96545.66		96545.66	89421.97
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				
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	1011.19		1011.19	
647	Osobitné výnosy	56	3204.57		3204.57	17743.53
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	0.07		0.07	-0.01
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	31226.26		31226.26	14105.85
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	15432.80		15432.80	1259.55
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	8702.54		8702.54	9608.17
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	1336615.28		1336615.28	1276290.22
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	1492738.37		1492738.37	1408429.28
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	4943.84		4943.84	43326.13
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	4943.84		4943.84	43326.13

I. Všeobecné údaje

1. Názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, jej sídlo, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky

Zriaďovateľ: Nadácia DeDo – Solidarita s deťmi z detských domovov
 Sídlo zriaďovateľa: Hemerkova 28, 040 23 Košice
 Zriaďovateľ: Spoločnosť priateľov detí z detských domovov Úsmev ako dar
 Sídlo zriaďovateľa: Ševčenkova 21, 851 01 Bratislava
 Slovenskej jednoty 10, 040 01 Košice

Dátum vzniku ÚJ: 26.05.2006

2. Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky

Názov orgánu DORKA n. o.	Meno a priezvisko člena orgánu
Štatutárny zástupca – riaditeľka	Ing. Jolana Šuleková
Predseda správnej rady	RNDr. Jozef Ondáš, PhD., MBA
Členovia správnej rady	Mgr. Štefan Adamjak Mgr. Ladislav Ontko Ing. Peter Marčák Mgr. Martin Matí
Predseda dozornej rady	JUDr. Alena Vachnová, PhD.
Členovia dozornej rady	RNDr. Mária Ondášová RNDr. Eva Majerčinová

3. Opis činnosti, na ktorej účel bola zriadená účtovná jednotka a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva

DORKA n. o. poskytuje predovšetkým nasledovné všeobecne prospešné služby:

- útulok: osamelým rodičom, rodinám s deťmi, mladým dospelým
- domov na polceste: mladým dospelým po ukončení pobytu v ústavnej starostlivosti,
- centrum pre deti a rodiny: pre deti umiestnené na základe neodkladného opatrenia a výchovného opatrenia.

4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov a počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za bežné a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Ukazovateľ	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce ÚO
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	55	55
- z toho počet vedúcich zamestnancov	5	5

II. Informácie o účtovných zásadách a metódach

1. Informácia o splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná jednotka DORKA n. o. zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Vedenie organizácie nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

2. Zmeny účtovných zásad a metód s uvedením dôvodu zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nezmenila účtovné zásady a metódy oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

- | | |
|--|--------------------|
| a. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: | obstarávacou cenou |
| b. zásoby obstarané kúpou: | obstarávacou cenou |
| c. pohľadávky: | menovitou hodnotou |
| d. krátkodobý finančný majetok: | menovitou hodnotou |
| e. časové rozlíšenie na strane aktív: | menovitou hodnotou |
| f. záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: | menovitou hodnotou |
| g. časové rozlíšenie na strane pasív: | menovitou hodnotou |

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku s uvedením doby odpisovania, sadzby odpisov a odpisových metód pri určení odpisov

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba v %	Odpisová metóda
Detské ihrisko – KE	6 rokov	16,67 % - ročne	rovnomerná
Zateplenie Z a J steny – ZV	40 rokov	2,5 % - ročne	rovnomerná
Rekonštrukcia šijacej dielne – PO	40 rokov	2,5 % - ročne	rovnomerná
Automobil Dacia Lodgy	4 roky	25 % - ročne	rovnomerná
Zriadenie PC miestnosti	4 roky	25 % - ročne	rovnomerná
Záhradný domček ELA	6 rokov	16,67 % - ročne	rovnomerná
Zostava pyramída PR1, hojdačka	6 rokov	16,67 % - ročne	rovnomerná
Automobil KIA Ceed	4 roky	25 % - ročne	rovnomerná
Kamerový systém – PO	4 roky	25 % - ročne	rovnomerná
Termohlavice Honeywell	4 roky	25 % - ročne	rovnomerná
Šatňové skrine CDR	4 roky	25 % - ročne	rovnomerná
Kondenzačný kotol Bosch – ZV	4 roky	25 % - ročne	rovnomerná

Automobil Dacia Logan bol odpisovaný rovnomernou metódou 4 roky a v roku 2012 bol plne odpísaný.

Automobil Škoda Rapid bol odpisovaný rovnomernou metódou 4 roky a v roku 2018 bol plne odpísaný.

Vchodová brána Slovaktual v Košiciach bola odpisovaná rovnomernou metódou 4 roky a v roku 2018 bola plne odpísaná.

Vchodová brána Slovaktual v Prešove bola odpisovaná rovnomernou metódou 4 roky a v roku 2022 bola plne odpísaná.

Kondenzačný kotol Viessmann v Ružomberku bol odpisovaný rovnomernou metódou 4 roky a v roku 2022 bol plne odpísaný.

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Údaje o dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to
 - a. prehľad o dlhodobom majetku v členení podľa položiek súvahy s uvedením stavu dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného ÚO, prírastkov, úbytkov, presunov a zostatku tohto majetku na konci bežného ÚO
 - b. prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku s uvedením ich stavu na začiatku bežného ÚO, prírastkov, úbytkov, presunov a zostatku na konci bežného ÚO
 - c. prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku a na konci bežného ÚO

Druh majetku/ Ukazovateľ	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Drobný dlhodobý hmotný majetok	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie (stav k 01.01. BO)	18 576,13	34 669,00	127 199,04	13 776,34	194 220,51
Prírastky	22 212,81	21 313,00	25 636,09		69 161,90
Úbytky			9 607,74		9 607,74
Presuny					
Stav k 31.12. BO	40 788,94	55 982,00	143 227,39	13 776,34	253 774,67
Oprávky (stav k 01.01. BO)	13 273,30	28 581,18	127 199,04	1 926,76	170 980,28
Prírastky	3 071,09	5 177,13	26 416,99	344,52	35 009,73
Úbytky			10 388,64		10 388,64
Stav k 31.12 BO	16 344,39	33 758,31	143 227,39	2 271,28	195 601,37
Opravné položky (stav k 01.01. BO)					
Prírastky					
Úbytky					
Stav k 31.12. BO					
Zostatková hodnota (stav k 01.01. BO)	5 302,83	6 087,82	0,00	11 849,58	23 240,23
Zostatková hodnota (stav k 31.12. BO)	24 444,55	22 223,69	0,00	11 505,06	58 173,30

2. Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: nemá náplň
3. Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od – do
Škoda Rapid – PZP		neurčitá doba
Dacia Logan – PZP		neurčitá doba
Dacia Lodgy – PZP		neurčitá doba
KIA Ceed – PZP		od 16.10.2023, neurčitá doba
Dacia Logan – havarijné poistenie	10 000 €	neurčitá doba
Škoda Rapid – havarijné poistenie	15 215 €	neurčitá doba
Dacia Lodgy – havarijné poistenie	15 380 €	neurčitá doba
KIA Ceed – havarijné poistenie	23 830 €	od 16.10.2023, neurčitá doba

4. Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú a podnikateľskú zdaňovanú činnosť

Pohľadávky	Stav na konci BO		Stav na konci PO	
	Krátkodobé	Dlhodobé	Krátkodobé	Dlhodobé
Hlavná (nezdaňovaná) činnosť	16 134,86	165,97	35 574,78	165,97
Podnikateľská (zdaňovaná) činnosť				
Spolu	16 134,86	165,97	35 574,78	165,97

5. Prehľad pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti

Pohľadávky	Stav na konci BO		Stav na konci PO	
	Krátkodobé	Dlhodobé	Krátkodobé	Dlhodobé
Pohľadávky do lehoty splatnosti	16 026,91	165,97	16 279,21	165,97
Pohľadávky po lehote splatnosti	107,95		19 295,57	
Spolu	16 134,86	165,97	35 574,78	165,97

6. Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Významné položky nákladov a príjmov budúcich období	Stav na konci BO	Stav na konci PO
Náklady BO – poistenie, služby, splátky za zariadenia (wifi,...)	2 767,69	8 289,44
Príjmy BO – výnosy z projektov platené dodatočne	0,00	633,70

7. Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie (stav na začiatku, prírastky, úbytky, presuny, zostatok na konci BO) a to:

- opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne
- opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka

Vlastné zdroje	Stav na začiatku BO	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+/-)	Stav na konci BO
Imanie a fondy					
Základné imanie	331,94				331,94
- z toho vklady zakladateľov:					
Nadácia DeDo					
SPDDD Úsmev ako dar	165,97				165,97
	165,97				165,97
Fondy tvorené zo zisku					
Nevysporiadaný VH minulých rokov	55 555,99			43 326,13	98 882,12
VH za ÚO	43 326,13	4 943,84		- 43 326,13	4 943,84
Spolu	99 214,06	4 943,84		0,00	104 157,90

8. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanéj v minulých účtovných obdobiach

Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zisk	43 326,13
Prevod do nevysporiadaného VH minulých rokov	43 326,13

9. Opis a výška cudzích zdrojov, a to:

- údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; stav na začiatku, tvorba, použitie, zrušenie a zostatok rezerv na konci bežného účtovného obdobia

Druh rezervy	Stav k 01.01. BO	Tvorba	Použitie	Zrušenie/zníženie (-)	Stav k 31.12. BO
Krátkodobé zákonné rezervy					
Rezerva na mzdy a poistenie na nevyčerpané dovolenky	26 767,35	23 040,45	26 767,35		23 040,45
Rezerva na ÚZ	100,00	120,00	100,00		120,00
Dlhodobé zákonné rezervy					
Rezerva na odchodné	8 584,68		436,75	- 105,80	8 042,13
Ostatné rezervy					
Rezervy spolu	35 452,03	23 160,45	27 304,10	- 105,80	31 202,58

b. údaje o významných položkách na účtoch 325 – Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov

Druh záväzku	Stav k 01.01. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
Ostatné záväzky – poistenie, záväzky voči dodávateľom, dobropisy	0,00	14 773,27	13 326,69	1 446,58
Iné záväzky – vrátené dotácie, splátky za zariadenia (mobil, wifi router)	5 661,06	45 535,72	14 588,96	36 607,82

c. prehľad o výške záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

d. prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy (do 1 roka vrátane, od 1 do 5 rokov vrátane, viac ako 5 rokov)

Druh záväzku	Stav na konci BO	Stav na konci PO
Krátkodobé záväzky	50 978,87	24 204,03
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Záväzky do lehoty splatnosti (do 1 roka)	50 978,87	24 204,03
Dlhodobé záväzky	1 266,73	3 178,23
- zostatková splatnosť 1 – 5 rokov	1 266,73	3 178,23
- zostatková splatnosť viac ako 5 rokov		

e. prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Stav k 01.01. ÚO	2 813,10	5 218,93
Tvorba na ťarchu nákladov	3 927,69	3 703,56
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie	5 957,44	6 109,39
Stav k 31.12. ÚO	783,35	2 813,10

10. Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na:

a. zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie, daru:

Položka	Dlhodobý hmotný majetok	Zostatková hodnota
Dotácia Úrad vlády SR, výhra RTVS	Zateplenie J a Z steny ZV	8 980,26
Projekt SLSP	Detské ihrisko	346,20
Projekt Nadácia Volkswagen	Rekonštrukcia šijacej dielne PO	2 524,80
Dotácia ÚPSVaR, dary, char. reklama	Automobil Dacia Lodgy	2 242,78
Dotácia Mesto Košice	Vybavenie PC miestnosti	742,42
Projekt Nadácia Volkswagen	Záhrad. domček, pyramída, hojdačka	1 853,42
Dotácia MPSVaR, dar Nadácia DeDo	Termohlavice, ventily	8 628,22
Dar Nadácia DeDo	Automobil KIA Ceed	19 980,91
Dar Nadácia DeDo	Kamerový systém PO	2 757,57
Dar Nadácia DeDo	Kondenzačný kotol Bosch ZV	4 542,64

b. zostatok nepoužitej dotácie, daru, iných výnosov budúcich období:

Položka	Stav k 01.01. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
Úhrady klientov KE za r. 2024	195,00	335,00	195,00	335,00
Úhrady klientov PO za r. 2024	0,00	1 114,47	0,00	1 114,47
Výhra RTVS – ZV	3 325,98	0,00	99,24	3 226,74
Dotácia Úrad vlády SR – ZV	5 887,36	0,00	175,68	5 711,68
Projekt MIRRI SR	0,00	54 610,56	0,00	54 610,56
Poukážky Kaufland PO	0,00	120,88	0,00	120,88
MPSVaR – termohlavice	0,00	4 312,50	0,00	4 312,50
Projekt SLSP	1 178,80	0,00	832,60	346,20
Dar TPA AUDIT s.r.o.	750,00	750,00	750,00	750,00
Dar Nadácia DeDo	9 285,50	31 596,84	9 285,50	31 596,84
2 % z dane	8 702,54	12 979,55	8 702,54	12 979,55
Projekt VW šijacia dielňa PO	2 594,40	0,00	69,60	2 524,80
Projekt VW – malý záhradník	2 402,77	0,00	549,35	1 853,42
Dotácia, dary Dacia Lodgy	6 087,82	0,00	3 845,04	2 242,78
Dotácia Mesto Košice	1 721,26	0,00	978,84	742,42
Dar Better Future Lab, o.z.	0,00	150,00	0,00	150,00
Charitatívna reklama Profirol	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Dar TSB projekt, s.r.o.	840,00	420,00	840,00	420,00
Dar JACOB industry, s.r.o.	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
Projekt NP DEI III	3 500,00	0,00	3 500,00	0,00
PO univerzita – prax študentov	31,89	0,00	31,89	0,00
Dar Projekt 44	123,55	0,00	123,55	0,00
Dar bart.sk, s.r.o.	667,55	0,00	667,55	0,00
Dar LIDL v.o.s. PO	1 126,95	0,00	1 126,95	0,00
Dar Ing. Artúr Benes	2 157,60	0,00	2 157,60	0,00
Dar LIFE M SK, s.r.o.	180,00	0,00	180,00	0,00
Dary – fyzické osoby	13 155,20	6 563,50	13 155,20	6 563,50
SPOLU:	64 914,17	114 953,30	48 266,13	131 601,34

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

1. Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov a služieb hlavnej a podnikateľskej činnosti

Položky výnosov	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Tržby z predaja služieb	96 545,66	89 421,97
- z toho: tržby za charitatívnu reklamu	1 000,00	1 000,00
- z toho: tržby za sociálne služby	95 545,66	88 421,97

2. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov

V roku 2023 prijala DORKA, n. o. vecné dary: kancelársky nábytok (Deutsche telekom, TPA AUDIT, s.r.o.) a oblečenie pre klientov (MERK pomoc a nádej, o.z.).

Položky výnosov	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Prijaté dary	46 659,06	15 365,40
Freudenberger IT		1 370,50
HESTA, spol. s r. o.		1 311,26
TPA AUDIT s.r.o.	750,00	750,00
bart.sk s r. o.	667,55	222,45
LIDL, v.o.s.	1 126,95	286,55
Anežka Franková		67,15
LIFE M SK s.r.o.	180,00	320,00
JTI Slovak Republic s.r.o.		4 000,00
PPD Services,s.r.o.		1 000,00
Dary Dacia Lodgy CDR	3 845,04	3 845,04
ZOOM INTERNATIONAL		1 000,00
Ing. Artúr Benes	2 157,60	992,40
Vojtech Spišák	120,00	200,00
Nadácia DeDo	15 680,56	
Medzinárodný klub žien v BA	379,12	
SPDDD Úsmev ako dar	1 160,00	
TSB Project s.r.o.	840,00	
Projekt 44	123,55	
LeitnerLeitner Tax s.r.o.	343,00	
Mesto KE – Primátorský punč	6 130,49	
Ostatné dary od FO	13 155,20	
Osobitné výnosy	3 204,57	17 743,53
Projekt Nadácia SPP	1 120,00	
Projekt Nadácia PONTIS	470,00	1 230,00
Projekt Nadácia EPH ZV		2 000,00
Projekt Nadácia EPH KE		2 500,00
Projekt SLSP – detské ihrisko	832,60	832,60
Projekt Nadácia VW – šijacia dielňa	69,60	69,60
Výhra RTVS – zateplenie ZV	99,24	99,24
Projekt Nadácia EPH RU		390,00
Projekt Nadácia VW Malý záhradník	549,35	549,35
Projekt UPJŠ KE		382,68
Projekt PO univerzita	63,78	
Projekt Karpatská nadácia		7 000,00
Projekt Nadácia EPH PO		2 500,00
Projekt Nadácia VW varenie		190,06
Iné ostatné výnosy	0,07	- 0,01
Prijaté vecné dary od iných organizácií	1 011,19	0,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane	8 702,54	9 608,17

3. Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného ÚO:

Položky výnosov	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Prijaté dotácie	1 277 368,89	1 151 759,76
Úrad vlády SR – zateplenie ZV	175,68	175,68
Mesto KE	978,84	6 232,84
ÚPSVaR – NP DEI NS III	38 470,23	33 562,66
ÚPSVaR – NP OP Mentoring	1 871,64	436,40
MPSVaR	14 187,50	84 122,88
MIRRI SR	3 562,50	0,00

Prijatá dotácia od Úradu vlády SR bola použitá na čiastočné financovanie zateplenia Z a J steny vo Zvolene, ktoré sa bude odpisovať 40 rokov, preto sa aj dotácia bude rozpúšťať do výnosov postupne.

4. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných a iných ostatných nákladov:

Položky nákladov	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Spotreba materiálu	20 956,90	27 563,51
Kancelársky materiál	3 687,04	3 296,09
Čistiace prostriedky	4 718,27	4 437,89
Drobný hmotný majetok	24 887,43	27 776,29
Strava CDR	37 454,41	33 631,22
Spotreba PHM	3 491,33	3 462,84
Potraviny, lieky	1 967,65	2 985,45
Spotreba energie	163 655,70	146 645,61
Oprava a údržba	1 925,98	3 948,56
Cestovné	1 464,19	1 235,76
Náklady na reprezentáciu	661,48	1 290,08
Darčkové poukážky Projekt JTI		1 200,00
Dary	993,19	
Ostatné služby (BOZP, školenia, služby auto, iné)	20 268,23	12 893,43
Nájomné	18 606,44	18 606,44
Stočné	9 692,19	10 460,99
Dezinsekcia, likvidácia odpadu	5 293,64	2 925,55
Telefón, internet, IT služby, poštovné, TV	6 537,26	4 856,56
Kopírovacie služby	1 547,44	633,15
Mzdové náklady	774 100,70	705 292,64
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	265 492,96	246 174,47
Zákonné sociálne náklady	50 123,47	46 848,44
Daň z nehnuteľnosti	324,19	324,19
Ostatné dane, poplatky, poistenie	10 292,65	8 593,44
Osobitné náklady (deti v CDR)	47 966,45	42 402,76
Odpísanie pohľadávok	2 992,60	0,00
Odpisy DHM	8 592,74	7 417,79
Iné ostatné náklady	100,00	200,00

5. Prehľad o účele a výške použitia darov za bežné účtovné obdobie:

Použitie darov v roku 2023	68 280,37
Interiérové vybavenie, voľnočasové aktivity – Útulok KE	3 141,06
Interiérové vybavenie, voľnočasové aktivity – DnPC KE	973,61
Interiérové vybavenie, potraviny, voľnočasové aktivity – Útulok PO	3 663,67
Voľnočasové aktivity – Útulok ZV	450,00
Záhradný prístrešok, prevádzkové výdavky – RU	4 389,39
Nákup DHM – automobil, poistenie a údržba áut	23 013,55
Nákup DHM – termohlavice, kondenzačný kotol, kamery	12 020,13
Dezinsekčné služby, odvoz odpadu	4 182,18
Dodávka tepla a TUV	13 194,92
Spolufinancovanie projektu NP DEI NS III	3 251,86

6. Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za rok 2021 prijatej v roku 2022:

Účel použitia podielu zaplatenej dane za rok 2021 prijatej v roku 2022	Výška podielu
Telefónne služby	537,23
Údržba a poistenie áut – čiastočná úhrada	1 627,64
Nákup PHM	2 184,60
Dodávka tepla a TÚV – čiastočná úhrada	4 353,07
Spolu:	8 702,54

7. V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky auditorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za overenie účtovnej závierky:

Položky nákladov	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Overenie účtovnej závierky – audit	120,00	100,00

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky:

Organizácia má uzatvorené 4 nájomné zmluvy o prenájme budov:

Budova v Košiciach, Hemerkova 28, je prenajatá na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje 18 595,44 EUR.

Časť budovy v Prešove, Lomnická 30, je prenajatá na dobu neurčitú, nájom je bezodplatný.

Budova vo Zvolene, Bystrický rad 71, je prenajatá na 30 rokov, ročné nájomné predstavuje 1,00 EUR.

Budova v Ružomberku, Pod Skalami 19, je prenajatá na 15 rokov, ročné nájomné predstavuje 10,00 EUR.

V roku 2023 boli odpísané pohľadávky voči prijímateľom sociálnych služieb za obdobie 2020 – 2021 v celkovej výške 2 992,60 EUR.

VI. Ďalšie informácie

Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Od 31.12.2023 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

