

Čl. 1**Všeobecné údaje**

1. **Názov účtovnej jednotky :** Dom matky Terezy, nezisková organizácia
Sídlo účtovnej jednotky : Družby 7, Banská Bystrica
Dátum zriadenia : 1. 1. 2006
Identifikačné číslo ÚJ : 420 00 068
2. **Správna rada :** MSc. Dominika Čunderlíková - predseda
Melánia Ferjenčíková – člen
Margita Spišiaková – člen
Ing. Jaroslav Auxt - člen
MUDr. Mikolášik Miroslav - člen
- Revízor :** Ľubomír Wilwéber
3. **Zariadenie poskytuje** verejnoprospešné služby, sociálnu pomoc a humanitárnu starostlivosť mentálne postihnutým obyvateľom.
4. **Priemerný prepočítaný počet zamestnancov**
- | | rok 2023 | rok 2022 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| - zamestnancov celkom | 25,58 | 21,18 |
| - z toho na dohodu | 6,91 | 1,81 |
| - odborní pracovníci | 10,67 | 12,00 |
| - režijní pracovníci | 5,00 | 4,33 |
| - THP, z toho 1 riaditeľ | 3,00 | 3,00 |
6. **Údaje** podľa článku I, III a IV sú v tabuľkovej podobe v prílohe.

Čl.II.**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

1. Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku s predpokladom **nepretržitého pokračovania** vo svojej činnosti. Zvážili sme všetky potenciálne dopady vojenského konfliktu na Ukrajinu a súvisiaceho nárastu cien na naše aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

2. V roku 2022 neboli uskutočnené zmeny v účtovných zásadách a v účtovných metódach.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na

- a/ dlhodobý nehmotný majetok - nie je,
- b/ dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – nie je
- c/ dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – nie je
- d/ dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacia cena
- e/ dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – nie je
- f/ dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - nie je
- g/ dlhodobý finančný majetok – nie je
- h/ zásoby obstarané kúpou – obstarávacia cena
- i/ zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – nie sú
- j/ zásoby obstarané iným spôsobom – darované nie sú
- k/ pohľadávky – pri ich vzniku ocenené menovitou hodnotou
- l/ krátkodobý finančný majetok – pri ich vzniku ocenené menovitou hodnotou
- m/ časové rozlíšenie na strane aktív – pri ich vzniku ocenené menovitou hodnotou
- n/ záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – pri ich vzniku ocenené menovitou hodnotou
- o/ časové rozlíšenie na strane pasív – pri ich vzniku ocenené menovitou hodnotou
- p/ deriváty – nie sú
- r/ majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – nie sú

4. **Odpisy** sú tvorené podľa predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého majetku. V prípade výskytu dlhodobého majetku sa použije rovnomerné odpisovanie.

Odpisy stavieb, ak sa vyskytnú, sú tvorené podľa zaradenej triedy odpisovania. Použije sa rovnomerné odpisovanie.

Odpisy dopravných prostriedkov rovnomerné odpisovanie podľa daňových predpisov.

Účtovná jednotka účtuje o majetku, ktorý má nižšiu obstarávaciu cenu ako 1 700 € a dobu použiteľnosti dlhšiu ako 1 rok, ako o materiáli a vedie súpisy tohto majetku.

Čl.III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1.a. Dlhodobý hmotný majetok	OC k 1.1.2023	prírastok	úbytok	OC 31.12.2023
Stavby	3 348,45	0	0	3 348,45
Samostatné hnutel'.veci	8 978,92	0	451,18	8 527,74
Dopravné prostriedky	11 990,00	0	0	11 990,00

1.b. Oprávky	k 1.1.2023	prírastok	úbytok	31.12.2023
Stavby	3 348,45	0	0	3 348,45
Samostatné hnutel'. veci	8 978,92	0	451,18	8 527,74
Dopravné prostriedky	3 497,50	2 977,50	-	6 495,00

V prílohe tabuľka č. 2 - čl. III. odst. 1

3. Účtovná jednotka má budovy, pozemok, ktoré má v prenájme a samostatné hnutelné veci – vlastný majetok poistené v komerčnej poisťovni vo výške 396,85 EUR.

6. Krátkodobý finančný majetok- vid'. tabuľka k čl. III. odst. 6

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci minulé obdobie	Stav na konci bežné obdobie
Pokladnica	17 272,12	14 002,58
Ceniny	-	-
Bežné bankové účty	153 441,89	170 693,49
Spolu:	170 714,01	184 696,07

11. Náklady budúcich období - faktúry s časovým rozlíšením

	k 1.1.2023	k 31.12.2023
poistka majetku	0	396,85
Spolu:	0	396,85

12. Základné imanie

	k 1.1.2023	prírastky	úbytky	k 31.12.2023
Hodnota HIM, NHM	23 868,23	0	0	23 868,23
Nevyspor. HV min. rokov DMT, neziskovej organizácie	51 174,11	15 048,84	0	66 222,95
Nevyspor. HV min. roky Diecéznej charity BB	-33 974,53	0	0	-33 974,53

Na účte nerozdelený HV minulých rokov vedie účtovná jednotka zostatok za neziskovú organizáciu DMT, ktorá vznikla v roku 2006 ako nástupnícka organizácia DST-DCH BB.

Na účte prevod ziskov minulé roky Diecéznej charity Banská Bystrica, ktorej súčasťou bol Dom svätej Terézie DCH BB založený v roku 1992, vedie účtovná jednotka zostatky Diecéznej charity Banská Bystrica.

14/ Opis a výška cudzích zdrojov a to :

a/ Rezervy :	k 1.1.2023	tvorba	zrušenie	k 31.12.2023
nevyčerpané RD	14 096,07	15 767,51	14 096,07	15 767,51
rezerva na audit	1 000,00	1 500,00	1000,00	1 500,00

b/ Závazky	k 1.1.2023	prírastky	úbytky	k 31.12.2023
dodávateľské	2 828,33	123 360,95	123 779,22	2 410,06
voči obyvateľom	13 023,16	147 160,10	142 788,45	17 394,81
voči zamestnancom	21 437,49	672 807,89	670 055,62	24 189,76
voči SP a ZP	13 683,40	170 436,58	169 837,56	14 282,42
daňové	3 267,09	44 404,66	44 017,46	3 654,29

Okrem záväzkov evidovaných v súvahe účtovná jednotka eviduje mimo účtovníctva dôchodky jednotlivých klientov, s ktorými môžu nakladať len klienti zariadenia, a to vo výške po odpočítaní výdavkov spojených s ich pobytom v zariadení.

c/ Účtovná jednotka nemá záväzky po lehote splatnosti. Všetky záväzky sú so splatnosťou do jedného roka.

e/ Sociálny fond	k 1.1.2023	tvorba	čerpanie	k 31.12.2023
	13 647,92	1 664,00	146,75	15 165,17

15/ Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období :

Finančné prostriedky viazané na budúci nákup budovy	10 000,00
Finančné prostriedky z minulých období	23 497,47
Dary, príspevky z podielu zaplatenej dane na prevádzku	2 600,57

Čl.IV.**Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát****1/ Prehľad o platbách a tržbách za vlastné výkony:**

- platby od obyvateľov za poskytované služby:	135 185,66
- platby od zamestnancov za poskytnuté obedy:	3 895,00
- platby od cudzích stravníkov:	1 054,00

2/ Prijaté dary, úroky, zákonné poplatky, osobitné výnosy:

- dary od fyzických a právnických osôb	2 806,00
- kreditné úroky	0
- 2 % z daní fyz. a právnických osôb	0

Na účet výnosov budúcich období boli presunuté dary vo výške 2% z podielu zaplatenej dane 2 600,57 € na prevádzkové náklady roku 2024.

3/ Prehľad o dotáciách, grantoch prijatých v účtovnom období :

- dotácie z BBSK na poskytovanie služieb	177 748,00
- dotácie zo ŠR na poskytovanie služieb, výplatu miezd	309 414,07
- dotácie zo ŠR - stabilizačný príspevok	17 000,00

5/ Ostatné nakupované služby :

- nájomné za budovy, pozemok, garáž	6 426,04
- údržba a aktualizácia používaných ekonom. programov	196,80
- udržiavanie a aktualizácia web stránky	600,00

6/ Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie:

- prevádzkové náklady roku 2023	0,00
---------------------------------	------

8/ a/ Overenie účtovnej závierky audítorom

1 500,00

Čl. V.**Opis údajov na podsúvahových účtoch**

Účtovná jednotka nemá žiadne sumy na podsúvahových účtoch.

Čl. VI.**Ďalšie informácie**

Účtovná jednotka nemá ďalšie skutočnosti, ktoré by ovplyvnili zostavenie účtovnej závierky.

Zostavené dňa: 12.06.2024

Za štatutárny orgán ÚJ:

Za zostavenie účtovnej závierky:

Za zodpovedného za vedenie účtovníctva: