

I. Základné informácie o účtovnej jednotke Cesta von

1. Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:

Zakladatelia: Pavel Hrica, Oľga Coulton-Shaw, Helena Hricová

Dátum založenia účtovnej jednotky: **26.03.2018**

Dátum vzniku účtovnej jednotky: **05.04.2018**

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

| Meno a priezvisko členov | Názov orgánu | Poznámka |
|--------------------------|--------------------------------|------------------|
| Pavel Hrica | výkonný riaditeľ | štatutárny orgán |
| Oľga Coulton - Shaw | zástupkyňa výkonného riaditeľa | štatutárny orgán |
| Richard Marko | člen Rady združenia | dozorný orgán |
| Michaela Bednárík | člen Rady združenia | dozorný orgán |
| Zuzana Kovačič Hanzelová | člen Rady združenia | dozorný orgán |
| Martin Vavrinčík | člen Rady združenia | dozorný orgán |
| Gabriel Machlica | člen Rady združenia | dozorný orgán |

3. Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:

Pomoc ľuďom uviaznutým v chudobe postaviť sa na vlastné nohy, získať prácu a dôstojný život.

4. Počet zamestnancov

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: | 87 | 44 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 13 | 7 |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou | 0 | 0 |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | 0 | 0 |

5. Počet členov združenia

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Počet členov občianskeho združenia | 18 | 19 |

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

áno nie

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- pohľadávky – pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí alebo nadobudnuté vkladom do základného imania obstarávacou hodnotou
- peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou
- záväzky – pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri ich prevzatí obstarávacou hodnotou
- rezervy – odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou
- časové rozlíšenia aktív a pasív – očakávanou menovitou hodnotou.

3. Spôsob oceňovania dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania. Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú pre samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 6 rokov a pre dopravné prostriedky 4 roky.

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú v súvahe**1. Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie**

Tabuľka č. 1

| | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Dopravné prostriedky | Spolu |
|---|--|---|----------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | 26 797 | 36 491 | 63 288 |
| prírastky | 7 900 | 25 400 | | 33 300 |
| úbytky | | | | |
| presuny | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | 7 900 | 52 197 | 36 491 | 96 588 |
| Oprávky stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | 5 853 | 12 686 | 18 539 |
| prírastky | | 7 536 | 9 123 | 13 659 |
| úbytky | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | 13 389 | 21 809 | 35 198 |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | 20 944 | 23 805 | 44 749 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | 7 900 | 38 808 | 14 682 | 61 390 |

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

Významnú položku pohľadávok k 31.12.2023 za hlavnú nezdaňovanú činnosť tvorí pohľadávka v hodnote 1 633 684,50 € z titulu Zmluvy č./0082/2023 o poskytnutí prostriedkov z mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti uzatvorenej s MŠ SR dňa 6.12.2023. Ide o sumu prostriedkov, ktorá je čiastočne vyúčtovaná v roku 2023, ale ďalšie platby vo forme záloh a refundácií budú prijaté až v rokoch 2024-2026 a čiastočne budú nákladovo vyúčtované do 31.12.2026.

3. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| | Stav na konci | |
|---------------------------------|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 1 972 111 | 576 634 |
| Z toho krátkodobé: | 1 094 588 | 571 114 |
| Z toho dlhodobé: | 877 523 | 5 520 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 1 972 111 | 576 634 |

4. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

| | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | Prírastky (+) | Úbytky (-) | Presuny (+, -) | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|--|----------------|------------|----------------|---|
| Imanie a fondy | | | | | | |
| Základné imanie | | | | | | |
| z toho: | | | | | | |
| nadačné imanie v nadácii | | | | | | |
| vklady zakladateľov | | | | | | |
| prioritný majetok | | | | | | |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu | | | | | | |
| Fondy zo zisku | | | | | | |
| Rezervný fond | | | | | | |
| Fondy tvorené zo zisku | | | | | | |
| Ostatné fondy | | | | | | |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min.rokov | 607 708 | | | | + 373 187 | 980 895 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 373 187 | | 189 831 | | -373 187 | 189 831 |
| Spolu | 607 708 | | 189 831 | | 0 | 1 170 726 |

5. Opis a výška cudzích zdrojov

a) tvorba a použitie rezerv:

| Druh rezervy | Stav na začiatku bežného účt. obdobia | Tvorba rezerv | Použitie rezerv | Zrušenie alebo zníženie rezerv | Stav na konci bežného účt. obdobia |
|---|---------------------------------------|---------------|-----------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Krátkodobá rezerva zákonná na nevyčerpané dovolenky | 10 268 | 23 276 | 10 268 | | 23 276 |
| Dlhodobá rezerva zákonná | | | | | |
| Zákonné rezervy spolu | 10 268 | 23 276 | 10 268 | | 23 276 |
| Krátkodobá rezerva ostatná na audit | 1 200 | 1 320 | 1 200 | | 1 320 |
| Dlhodobá rezerva ostatná | | | | | |
| Ostatné rezervy spolu | 1 200 | 1 320 | 1 200 | | 1 320 |
| Rezervy spolu | 11 468 | 24 596 | 11 468 | | 24 596 |

b) záväzky:

| Druh záväzkov | Stav na konci | |
|---|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 22 071 | 6 616 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 22 071 | 6 616 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane – tvorba sociálneho fondu | 3 163 | 641 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 3 163 | 641 |
| Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu | 25 234 | 7 257 |

c) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu:

| Sociálny fond | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|-----------------------|--|
| Stav k prvému dňu účtovného obdobia | 641 | 541 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 7 220 | 4 514 |

| | | |
|---|-------|-------|
| Čerpanie | 4 698 | 4 414 |
| Stav k poslednému dňu účtovného obdobia | 3 163 | 641 |

6. Významné položky výnosov budúcich období

| Položky výnosov budúcich období z dôvodu | Stav na konci bezprostredne predch. účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|---|-----------|---------|---|
| Dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie | 377 697 | 1 807 552 | 377 697 | 1 807 552 |
| Grantu | 128 483 | 370 595 | 128 483 | 370 595 |
| Podielu zaplatenej dane | 138 926 | 175 187 | 138 926 | 175 187 |

Podiel dane je v rámci špecifikácie priradený k priamym nákladom, ktoré priamo súvisia s programom Omama.

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

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

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Prijaté dary | 1 824 | 37 726 |
| Osobitné výnosy | 64 068 | 1 007 |
| Príspevky z podielu dane | 138 926 | 98 294 |
| Iné ostatné výnosy – príspevky fyzických osôb | 582 817 | 454 533 |
| Iné ostatné výnosy – príspevky iných organizácií | 1 106 493 | 1 065 159 |
| Dotácie | 174 082 | 19 028 |
| Výnosy spolu | 2 068 210 | 1 675 747 |

2. Prehľad o prijatej a čerpanej sume z podielu 2% z dane fyzických a právnických osôb

| | Získané | Alokované |
|---|-------------------|-------------------|
| Podiel dane prijatý | | |
| 2 % z dane fyzických a právnických osôb v roku 2022 | 0,00 | 138 926,34 |
| 2 % z dane fyzických a právnických osôb v roku 2023 | 175 187,11 | 0,00 |
| Spolu | 175 187,11 | 138 926,34 |

3. Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka získala a alokovala v priebehu bežného účtovného obdobia

| | Získané | Alokované |
|--|-------------------|-------------------|
| Granty právnických osôb, z toho: | 583 765,48 | 730 007,19 |
| DHR-Direkthilfe Roma | 7 500,00 | 7 500,00 |
| Nadácia TV JOJ | 300,00 | 300,00 |
| Nadácia Národnej banky Slovenska | 150 000,00 | 150 000,00 |
| HENKEL SLOVENSKO, spol. s r.o. | 2 000,00 | 2 000,00 |
| Nadácia Pontis - Nadačný fond Acenture | 5 000,00 | 5 000,00 |
| Nadácia Pontis - Nadačný fond SEPS | 1 500,00 | 1 500,00 |
| Nadácia Tesco | 10 000,00 | 10 000,00 |
| Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s. | 5 500,00 | 5 500,00 |
| Jadrová a vyraďovacia spoločnosť, a.s. | 4 000,00 | 4 000,00 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| S&D Pharma SK s.r.o. | 17 231,00 | 12 947,00 |
| Slovenský plynárenský priemysel, a.s. | 25 000,00 | 25 000,00 |
| Nadácia rodiny Kúšikovcov | 250 000,00 | 250 000,00 |
| Bader Philantropies, Inc. (grant 2023) | 24 115,76 | 11 908,37 |
| Veľvyslanectvo Holandského kráľovstva | 2 000,00 | 2 000,00 |
| Nadace Via | 470,00 | 470,00 |
| Nadácia Pontis - Impact Lab | 60 000,00 | 4 000,00 |
| Nadácia Pontis - NF Mercedes | 4 000,00 | 4 000,00 |
| H. Stepic CEE Charity | 34 580,00 | 34 580,00 |
| Nadácia NN ľuďom | 3 000,00 | 3 000,00 |
| Občianske združenie CLARUS | 2 750,00 | 2 750,00 |
| Porticus Amsterdam CV (grant pre rok 2024) | 96 000,00 | 0,00 |
| Nadácia Slovenskej sporiteľne | 3 000,00 | 3 000,00 |
| ESET, spol. s r.o. | 12 680,00 | 0,00 |
| Nadácia VÚB | 20 000,00 | 0,00 |
| Enerly (Solar SK 2 a.s.) | 10 000,00 | 0,00 |
| Enerly (RJ Development pre rok 2023) | 0,00 | 10 000,00 |
| Bader Philantropies, Inc. | 35 529,72 | 33 946,02 |
| Novplasta, s.r.o. | 2 000,00 | 0,00 |
| UniCredit Foundation | 155 840,00 | 0,00 |
| Národná banka Slovenska | 60 000,00 | 60 000,00 |
| US Embassy | 0,00 | 23 708,16 |
| Regional Card Processing Centre | 0,00 | 5 000,00 |
| CMS Social Impact Fund | 0,00 | 5 462,00 |
| Tatra banka | 0,00 | 2 000,00 |
| Ostatné alokované granty | | 50 435,64 |
| Príspevky z EÚ, z toho: | 67 923,00 | 376 485,81 |
| Nezisková organizácia Projekt DOM.ov (MIRRI) - dodatok na rok 2023-24 | 42 965,00 | 145 597,76 |
| Obec Zborov (Nórsky finančný mechanizmus, MIRRI) - dodatok na rok 2023-24 | 24 958,00 | 43 397,83 |
| Ministerstvo vnútra SR (Európsky sociálny fond) | 0,00 | 187 490,22 |
| Spolu dotácie a granty právnických osôb, EÚ | 2 612 421,03 | 1 106 493,00 |
| Dotácie zo štátu a obcí, z toho: | 1 960 732,55 | 174 082,00 |
| Mesto Stará Ľubovňa | 1 200,00 | 1 200,00 |
| Ministerstvo školstva, výskumu, vývoja a mládeže Slovenskej republiky (Plán obnovy) | 1 959 532,55 | 172 882,00 |

V období 2023 bola celková suma čerpaných grantov od právnických osôb a dotácií od štátu 1.280.545 EUR. Dotácie od štátu predstavovali 174.082 EUR a granty od právnických osôb 1.106.493 EUR. Niektoré granty čerpané v období 2023 boli získané v predchádzajúcom účtovnom období.

3. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

| Náklady | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------|--|
| Náklady na ostatné služby | 482 210 | 429 921 |
| Náklady na dohodárov, zamestnancov | 845 490 | 514 512 |
| Zákonné poistenie a sociálne náklady | 356 541 | 214 101 |
| Náklady na materiál a energie | 110 916 | 107 305 |
| Cestovné náklady | 57 999 | 14 703 |
| Odpisy dlhodobého majetku | 16 659 | 12 049 |
| Iné ostatné náklady | 8 564 | 10 369 |
| Náklady spolu | 1 878 379 | 1 302 960 |

V. Ďalšie informácie

1. Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a dňom jej zostavenia.

Žiadne významné skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a dňom jej zostavenie nie sú známe.

2. Iné udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto účtovná zvierka, nenastali.

3. Položky k následným udalostiam po zostavení účtovnej závierky:

- vznikli spoločnosti nové významné záväzky? **NIE**
- zmeny v štruktúre členov? **NIE**
- príchod alebo odchod významného dodávateľa? **NIE**
- iné významné zmeny? **Od apríla 2024 zamestnanie 30 nových zamestnancov – 6 nových mentoriek, 17 nových omám, 7 nových dohodárov na administráciu údajov k výkonu evaluácie.**
- je účtovná jednotka v nejakom súdnom spore, alebo hrozí účtovnej jednotke súdny spor, alebo sú nejaké očakávané súdne spory? Ak áno, aké sú dopady na účtovnú jednotku a na finančné výkazy? **NIE**

4. Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky organizácia eviduje ostatné finančné povinnosti vyplývajúce z nájomnej zmluvy za administratívne priestory a sídlo organizácie, ktorá bola uzatvorená na dobu neurčitú.

Ročné náklady za nájom a súvisiace energie na rok 2024 predstavujú približne 10.000 EUR.

5. Informácia o rozdelení zisku z minulého obdobia: Zisk v hodnote **373.186,70 EUR** bol preúčtovaný na výsledky hospodárenia minulých období.