

Čl. I. Všeobecné údaje

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, jej trvalý pobyt alebo sídlo, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Názov účtovnej jednotky: SMILE n.o.
Sídlo: Jána Hollého 5, 917 01 Trnava
Dátum založenia: 24.3.2009
Dátum vzniku: 1.4.2009
IČO: 37 986 180
Zakladatelia: Mgr. Ľudmila Hurajová

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Štatutárny orgán: Mgr. Ľudmila Hurajová - riaditeľka

Členovia správnej rady:
Emília Matušovičová - Predseda
Elena Humajová
Kristína Španová
Ing. Ján Huraj
Matúš Huraj
Miroslava Szabadošová
Nina Sláviková

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

1. Vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry

a) vzdelávanie detí a mládeže: jazykové vzdelávanie predškolskej a školskej mládeže, organizácia mimoškolských vzdelávacích aktivít, organizácia letných táborov pre deti a školskú mládež, rozvoj manažérskych zručností pre stredoškolskú mládež v cudzom jazyku, prípravné vzdelávacie programy na štúdium v zahraničí, jazykové študijné pobyty v zahraničí, diagnostika a podporné programy pre mládež s problémami učenia, poradenstvo pri výbere štúdia a povolania pre stredoškolskú mládež a poradenstvo o rodičovskej starostlivosti, výchovno-vzdelávacie programy pre predškolskú mládež,

b) vzdelávanie dospelých: program ekonómia pre neekonómov (dištančné a prezenčné vzdelávanie), podporné vzdelávacie programy pre učiteľov ZŠ a SŠ, vzdelávacie programy na rozvoj mäkkých zručností (distančná a prezenčná forma), vzdelávacie programy pre nezamestnaných a vzdelávacie a podporné programy na začatie podnikania

c) vzdelávacie a osvetové aktivity týkajúce sa procesu transplantácie kostnej drene u detského a dospelého pacienta, onkologickej liečby detských a dospelých pacientov, organizovanie odborných seminárov a konferencií, účasť na medzinárodných odborných fórach,

d) poskytovanie poradenstva pre rodičov detí, ktoré prešli prechádzajú alebo sú v procese transplantácie kostnej drene, prechádzajú alebo prešli onkologickou liečbou, poskytovanie poradenstva pre lekárov a ošetrovateľský tím, aktivity zamerané na psychohygienu rodičov,

rodín detských a dospelých pacientov po transplantácii kostnej drene, onkologickej liečbe ako aj pre lekárske a ošetrovateľské tímy, rozvoj aktivít na zmiernenie sociálnej izolácie detských pacientov v projekte POMÁHAME S ÚSMEVOM

2. Služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti

a) on-line a prezenčné jazykové programy pre frekventantov na udržanie alebo získanie zamestnania, sprostredkovanie právneho a psychologického poradenstva, on-line a prezenčné programy na podporu osobnostných zručností frekventantov v rôznych odvetviach hospodárstva

3. Výskum, vývoj, vedecko-technické služby a informačné služby

a) tvorba vedeckých projektov zameraných na javy súvisiace s procesom onkologickej liečby a transplantácie kostnej drene, zber dát pre výskumné projekty v medicínskej a technologickej oblasti,

b) tvorba podporných programov pre inovácie a vývoj v oblasti materiálov a technológií, podieľanie sa na vedecko-vývojových projektoch,

c) poskytovanie služieb technologickým / vývojovým „start-upov“,

d) tvorba platforiem na podporu budovania databáz na sieťovanie záujemcov o vedecko-výskumné-vývojové projekty

Žiadne iné organizácie nie sú v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia.

Účtovná jednotka nemá zamestnancov k 31. decembru 2023.

Či. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti a účtovná závierka k 31. decembru 2023 je zostavená na princípe nepretržitého pokračovania v činnosti.

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

bez zmien

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

a) dlhodobý majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre dlhodobý majetok.

b) zásoby

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre zásoby.

c) pohľadávky,

Pohľadávky účtovná jednotka oceňovala ich menovitou hodnotou.

d) krátkodobý finančný majetok,

Krátkodobý finančný majetok účtovná jednotka oceňovala jeho menovitou hodnotou.

e) časové rozlíšenie na strane aktív,

Bez náplne.

f) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

Záväzky účtovná jednotka oceňovala ich menovitou hodnotou.

g) časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie na strane pasív je vo výške 26 121,29 Eur (k 31.12.2022: 14 366,12 Eur) a týka sa nespotrebovaných príspevkov od fyzických osôb, nespotrebovaných 2% daní a príspevkov na jazykové kurzy.

h) deriváty Bez náplne

i) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi. Bez náplne

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Bez náplne

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

Bez náplne

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Bez náplne

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Bez náplne

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku.

Bez náplne

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

Bez náplne

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	837,22	232,23
Ceniny		
Bežné bankové účty	23 602,51	14 272,32
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	24 439,73	14 504,55

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám.

Bez náplne

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť.

Účtovná jednotka má všetky otvorené pohľadávky len za hlavnú, nezdaňovanú činnosť.

Pohľadávky za rozvoj jazykových zručností: 3 443,50 Eur (k 31.12.2022: 2 695,20 Eur)

Ostatné pohľadávky: 345,32 Eur (k 31.12.2022: 0 Eur)

Iné pohľadávky: 1 390,56 Eur (k 31.12.2022: 826,33Eur)

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

Bez náplne

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	2 788,00	2 695,20
Pohľadávky po lehote splatnosti	655,50	0
Pohľadávky spolu	3 443,50	2 695,20

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Bez náplne.

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

a) 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; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

	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					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	3 719,19			-1 227,60	2 491,59
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-1 227,60	2101,58		1 227,60	2 101,58
Spolu	2 491,59	2 101,58			4 593,17

b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

Bez náplne

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk / účtovná strata (-)	-1 227,60
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	

Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevyporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	1 227,60
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevyporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	1 227,60
Iné	

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy

Účtovná jednotka vytvorila rezervy na účtovníctvo.

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

Účet 325 vykazuje zostatok 0,00 EUR (k 31.12.2022: 210,64 EUR).

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov,

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	688,50	
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	230,49	552,72
Krátkodobé záväzky spolu	918,99	552,72
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	918,99	552,72

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia

Bez náplne

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

Bez náplne

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

- zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane	4 576,80	9 489,58	4 576,80	9 489,58
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
iné	9 689,32	13 219,47	9 689,32	13 219,47

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane – **9 489,58 Eur**

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane. **Bez náplne**

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

- celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,
- suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti
 - do jedného roka vrátane,
 - od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 - viac ako päť rokov.

Bez náplne

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

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

Hlavná činnosť

Tržby z predaja služieb	7 240,50 Eur (2022: 5 503,50Eur)
Prijaté príspevky od právnických osôb	975,12 Eur (2022: 5 100,00 Eur)
Prijaté príspevky od fyzických osôb	11 022,85 Eur (2022: 23 231,17 Eur)
Príspevky z podielu zaplatenej dane	21 406,59 Eur (2022: 9 501,85 Eur)

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

Bez náplne

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

Bez náplne

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Nevýznamné

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

Spotreba materiálu	10 125,19 Eur (2022: 12 091,62 Eur)
Cestovné náklady	0,00 Eur (2022: 0,00 Eur)
Služby – transplantáči	7 255,59 Eur (2022: 8 617,70 Eur)
Služby – réžia a administratíva	5 784,60 Eur (2022: 6 079,77 Eur)
Služby – podpora rodín	5 264,50 Eur (2022: 1 390,34 Eur)
Služby - ostatné	10 171,93 Eur (2022: 17 610,82 Eur)

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

Účtovná jednotka v roku 2023 prijala 26 319,37 Eur (2022: 12 442,81 Eur) z podielu zaplatenej dane, z ktorej spotrebovala 13 417,55 Eur. Z dane prijatej v predchádzajúcom účtovnom období spotrebovala 4 576,80 Eur. Náklady boli spotrebované najmä na podporu rodín v ťažkých situáciách, podporu ľudí po transplantáciách a na prevádzku účtovnej jednotky.

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. **Bez náplne**

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

- overenie účtovnej závierky,
- úistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky,
- súvisiace audítorské služby,
- daňové poradenstvo,
- ostatné neaudítorské služby.

Bez náplne**ČI. V****Opis údajov na podsúvahových účtoch**

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

Bez náplne

Čl. VI**Ďalšie informácie**

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Bez náplne

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

Bez náplne

a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

Bez náplne

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Bez náplne

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

b) povinnosť z opčných obchodov,

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,

d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

e) iné povinnosti.

Bez náplne

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

Bez náplne

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a aktuálnym makroekonomickým prostredím vedenie účtovnej jednotky posúdilo možný vplyv a následky na prevádzku ÚJ a dospelo k názoru, že v súčasnom období vojnový konflikt nemá priamy nepriaznivý dopad na ÚJ a neohrozuje ju na vykonávaní jej činností.