

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Štatutárnemu orgánu a správnej rade cirkevnej organizácie Stredisko Evanjelickej DIAKONIE Horná Mičiná

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky cirkevnej organizácie **Stredisko Evanjelickej DIAKONIE Horná Mičiná, IČO: 42008204**, 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.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie cirkevnej organizácie **Stredisko Evanjelickej DIAKONIE Horná Mičiná** 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

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 cirkevnej 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 týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre 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.

Iná skutočnosť

Cirkevná organizácia **Stredisko Evanjelickej DIAKONIE Horná Mičiná** nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí ani vypracovať výročnú správu. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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 cirkevnej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle cirkevnú 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, 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 dôvodne očakávať, že jednotlivo 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 toho:

- 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 cirkevnej organizácie.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím závery 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 cirkevnej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v 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 správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že cirkevná 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.
- So štatutárnym orgánom komunikujem okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujem počas môjho auditu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

II. 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 zváženie, 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.

Zvážila som, či výročná správa cirkevnej organizácie **Stredisko Evanjelickej DIAKONIE Horná Mičiná** 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.

Zvolen, 28. júna 2024



Ing. Monika Király
9. mája 44/7
960 01 Zvolen


Ing. Monika Király
Štatutárny audítor
Licencia UDVA 735

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 6 2 3 5 2 IČO 4 2 0 0 8 2 0 4 SK NACE 8 7 . 9 0 . 0	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná (vyznačí sa x)	Za obdobie	Mesiac Rok
		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 <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 Stredisko evanjelickej DIAKONIE Horná Mičina			
Sídlo účtovnej jednotky			Číslo
Ulica HORNÁ MIČINÁ			4 6
PSČ Obec 9 7 4 0 1 HORNÁ MIČINÁ			
Telefónne číslo			
E-mailová adresa			
Zostavená dňa: 2 1 . 0 6 . 2 0 2 4	Schválená dňa: 2 1 . 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	14490,33	4226,34	10263,99	13886,57
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	14490,33	4226,34	10263,99	13886,57
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				
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	14490,33	4226,34	10263,99	13886,57
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	4899,35		4899,35	10829,99
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	1228,67		1228,67	2629,8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				2045
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
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	648,67	x	648,67	
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	580		580	584,8
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	3670,68		3670,68	8200,19
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	2118,11	x	2118,11	2373,74
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	1552,57	x	1552,57	5826,45
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				
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058				
2.	Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	19389,68	4226,34	15163,34	24716,56

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	1677,18	7002,31
A.I. Imanie a fondy	r. 063 až r. 066	062		
A.I.1.	Základné imanie (411)	063		
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	7002,31	3773,24
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072	-5325,13	3229,07
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	12695,66	17399,25
B.I.1. Rezervy	r. 075 až r. 077	074		
2.	Rezervy zákonné (451AÚ)	075		
3.	Ostatné rezervy (459AÚ)	076		
4.	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	077		
B.II. Dlhodobé záväzky	r. 079 až r. 085	078	11916,35	14418,64
B.II.1.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	079	423,32	343,79
2.	Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)	080		
3.	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	081	11493,03	14074,85
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	779,31	2980,61
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	087	199,31	1294,57
2.	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	088		246,92
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	089		
4.	Daňové záväzky (341 až 345)	090		
5.	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	091		674,05
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	580	765,07
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	790,5	315
C.I.1.	Výdavky budúcich období (383)	101		
2.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)	102	790,5	315
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)	103		
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	15163,34	24716,56

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	6845,91		6845,91	16051,96
502	Spotreba energie	02	3240,95		3240,95	2846,22
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	2101,95		2101,95	
512	Cestovné	05				31,6
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	9098,43		9098,43	10765,59
521	Mzdové náklady	08	50440,39		50440,39	41169,17
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	17530,38		17530,38	14297,09
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	1796,22		1796,22	1531,69
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	643,38		643,38	645,07
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	757,54		757,54	141,08
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23	844,66		844,66	312,61
549	Iné ostatné náklady	24	667,92		667,92	369,88
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	3622,58		3622,58	603,76
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	97590,31	97590,31	88765,72

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				
602	Tržby z predaja služieb	40	7854		7854	5203,5
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				7730
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57	2000,32		2000,32	
649	Iné ostatné výnosy	58				
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	1000		1000	2000
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	982		982	1105
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	2883,93		2883,93	1724,17
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				13,5
691	Dotácie	73	77544,93		77544,93	74218,62
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	92265,18		92265,18	91994,79
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-5325,13		-5325,13	3229,07
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-5325,13		-5325,13	3229,07

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

zostavené podľa Opatrenia č.MF/17616/2013-74 (FS/11/2013), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto ukladania individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy pre účtovné jednotky účtujúce v sústave podvojného účtovníctva,
ktoré nie sú založené alebo zriadené na účely podnikania,
 v znení Opatrenia č.MF/20166/2015-74 (FS/12/2015) a Opatrenia č.MF/011079/2021-74 (FS/19/2021)

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIEZákladné informácie o účtovnej jednotke:

Názov účtovnej jednotky:	SED Horná Mičiná, DEBORA útulok pre matky s deťmi		
Sídlo:	974 01 Horná Mičiná 46, prevádzka Topolová 4924/8, Banská Bystrica		
Právna forma:	Nezisková organizácia		
Dátum registrácie:	11.4.2017		
IČO:	DIČ:	IČO: 42008204	DIČ: 2022262352
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023		

(Údaje v poznámkach sa uvádzajú v textovej a tabuľkovej podobe. Rozsah jednotlivých tabuliek možno prispôsobiť obsahu vykazovaných položiek).

- 1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky:

Evanjelická diakonia ECAV na Slovensku, dátum založenia je 11.4.2017.

- 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:

Mgr. Edita Palečková - štatutár

- 3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená (zriaďovacia listina) a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva (živnostenské oprávnenie):

Poskytovanie celoročnej starostlivosti zamerané na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie osôb.

Ciel'ovou skupinou pre poskytovanie uvedenej sociálnej služby sú fyzické osoby, ktoré sú v nepriaznivej sociálnej situácii, ktoré nemajú zabezpečené ubytovanie alebo nemôžu doterajšie bývanie užívať.

- 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“). Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia:

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	x
z toho: počet vedúcich zamestnancov	1	x
Počet vyslaných dobrovoľníkov	0	x

Počet prijatých dobrovoľníkov	0	x
-------------------------------	---	---

5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

6) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky:

Článok 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 (najmenej 12 mesiacov po závierkovom dni): **áno**

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: **nie**

3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (§ 25 zákona o účtovníctve):

	Položka majetku alebo záväzkov	Spôsob ocenenia
a)	dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena
b)	dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	vlastné náklady
c)	dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom)	reálna hodnota
d)	dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena
e)	dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	vlastné náklady
f)	dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom)	reálna hodnota
g)	dlhodobý finančný majetok	obstarávacia cena
h)	zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena
i)	zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastné náklady
j)	zásoby obstarané inak (darom)	reálna hodnota
k)	pohľadávky vlastné / pohľadávky kúpené	menovitá hodnota / obstarávacia cena
l)	krátkodobý finančný majetok	obstarávacia cena
m)	časové rozlíšenie na strane aktív	menovitá hodnota
n)	záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitá hodnota
o)	časové rozlíšenie na strane pasív	menovitá hodnota
p)	deriváty	menovitá hodnota
r)	majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	menovitá hodnota

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 odpisov:

Dlhodobý (ne)hmotný majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania (počet rokov)	Sadzby odpisov (%)
Počítačový program (SW)	1	4	25,0
Osobné auto, počítačová sieť	1	4	25,0
Nábytková zostava, kávovar	2	6	16,6
Kancelársky ventilátor	3	8	12,5
Klimatizačná jednotka	4	12	8,3
Administratívna budova	5	20	5,0
Ubytovacia budova	6	40	2,5

Komentár k odpisovému plánu:

- Účtovná jednotka (ÚJ) používa účtovné odpisy rovnajúce sa daňovým odpisom podľa § 22 až 29 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov (ZDP).
- Nehmotný majetok (softvér) sa podľa rozhodnutia ÚJ odpisuje 4 roky (§ 22/8 ZDP).
- ÚJ používa metódu rovnomerného odpisovania dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v súbore Majetok s podporou softvéru Excel.
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory huteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 17/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 17/5 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 18/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku (§ 22/2/a PU).

5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy:

- ÚJ nevytvára opravné položky ani rezervy, a to ani dobrovoľne.

[Vysvetlivka: Účtovná jednotka, ktorá nie je založená alebo zriadená na podnikanie nie je povinná vytvárať rezervy a opravné položky (§ 26/7 ZoU).]

6) Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj informácia o účtovaní opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

- bez náplne; ÚJ neúčtovala opravy chýb minulých rokov.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE V SÚVAHE

1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK	Pozemky (účet 031)	Umelecké diela, zberky (032)	Stavby (účet 021)	Samost. veci a súbory (účet 022)	Dopravné prostriedky (účet 023)	Trvalé porasty (účet 025)	Základné stádo a ťažné zvieratá (účet 026)	Drobný a ostatný DHM (028, 029)	Obstaranie DHM (042)	Predavky na HIM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie					14490,33						14490,33
stav na začiatku bežného roku											
prírastky					0						
úbytky					0						
presuny					14490,33						14490,33
stav na konci bežného roku					-4 226,34						-4226,34
Oprávky											

stav na začiatku bežného roku					0					
prírastky										
úbytky										
stav na konci bežného roku										
Opravné položky										
stav na začiatku bežného roku										
prírastky										
úbytky										
stav na konci bežného roku										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku bežného roku					13886,57					13886,57
Stav na konci bežného roku					10263,99					10263,99

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

3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 022 a 023:

Názov účtovnej jednotky	Podiel na základnom imaní (%)	Podiel na hlasovacích právach (%)

4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a krátkodobého finančného majetku v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 024, 026 a 055:

Druh finančného majetku	Stav na konci minulého roku	Stav na konci bežného roku

5) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek:

Poskytnuté dlhodobé pôžičky	Stav na konci minulého roku	Stav na konci bežného roku

6) Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek (OP) podľa jednotlivých druhov majetku:

Druh majetku	Stav OP na konci minulého roku	Tvorba OP (+)	Zrušenie OP (-)	Stav OP na konci bežného roku
Dlhodobý majetok				
Zásoby				
Finančný majetok				
Pohľadávky				

(Komentár: Podľa § 26 ods. 7 zákona o účtovníctve UJ nemá povinnosť účtovať o opravných položkách; podľa § 11 ods. 2 postupov účtovania môže dobrovoľne účtovať opravné položky k uvedeným 4 druhom majetku).

7) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie:

Druh a opis významných pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť

8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti:

Pohľadávky	Stav na konci minulého roku	Stav na konci bežného roku
- do uplynutia lehoty splatnosti	2 629,80	1 228,67
- po uplynutí lehoty splatnosti	0	0
Spolu:	2 629,80	1 228,67

9) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období (účet 381) a príjmov budúcich období (účet 385): **Netýka sa účtovnej jednotky.**

10) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy:

	Stav na začiatku roku	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+,-)	Stav na konci roku
Vlastné imanie					
Základné imanie					
z toho:					
- nadačné imanie					
- vklady zakladateľov					
- prioritný majetok					
Fondy podľa osobitných predpisov					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	3773,24	7002,31	-3773,24		7002,31
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	3229,07	-5325,13	-3229,07		-5325,13
Spolu:	7002,31	1677,18	-7002,31		1677,18

11) Opis a vyčíslenie jednotlivých druhov fondov tvorených podľa osobitných predpisov:

Opis osobitných fondov	Stav na konci minulého roku	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného roku

12) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3229,07
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondov tvorených zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	3229,07
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

13) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia:

Druh rezervy	Stav na konci minulého roku	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného roku
Zákonné rezervy spolu					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu					

14) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť:

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Ostatné záväzky	11 916,35	0
Iné záväzky	580,00	0
Dodávatelia	199,31	0
Spolu	12 695,66	0

15) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti:

Záväzky	Stav na konci minulého roku	Stav na konci bežného roku
- do uplynutia lehoty splatnosti	2 059,64	12 695,66
- po uplynutí lehoty splatnosti	0	0
Spolu:	2 059,64	12 695,66

16) Prehľad o začiatkovom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia:

Sociálny fond	Suma
Stav na začiatku bežného roku	343,79
Tvorba na ťarchu nákladov	237,61
Tvorba zo zisku	0
Čerpanie	158,08
Stav na konci bežného roku	423,32

17) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny:

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného roku
Krátkodobý bankový úver					
Pôžička					
Návratná finančná výpomoc					
Dlhodobý bankový úver					
Spolu:					

18) Prehľad o významných položkách časového rozlišenia výdavkov budúcich období (účet 383):

19) Prehľad výnosov budúcich období (účet 384) v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období:

Položky výnosov budúcich období – dlhodobé z dôvodu	Stav na konci minulého roku	Stav na konci bežného roku
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku		
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov		
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru		
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského nepoužitého sponzorského		
Iné		
Spolu:		

Položky výnosov budúcich období – krátkodobé z dôvodu	Stav na konci minulého roku	Stav na konci bežného roku
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov EÚ		
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu VÚC		
zostatku podielu zaplatenej dane		
nepoužitého sponzorského		

Iné - prijaté platby od klientov vopred za ubytovanie	315	790,50
Spolu:	315	790,50

20) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch (účet 474) z lízingových zmlúv:

Druh majetku	Hodnota záväzku	
	Stav na konci minulého roku	Stav na konci bežného roku
023 - Osobné automobil Hyundai i30 1,5 DPi	14 074,85	11 493,03

(Komentár: Lizingová zmluva je pracovné označenie pre zmluvu o nájme s právom kúpy prenajatej veci, ktorej účtovanie upravuje 25 postupov účtovania).

Článok IV - INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ 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 nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie:

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Výnosy a tržby spolu	92 265,18	0
		0

2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm výnosov v nadväznosti na výkaz ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie:

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci minulého roku	Stav na konci bežného roku
Sumár výnosov z toho:	91 994,79	92 265,18
Tržby za vlastné výkony a tovar	5 203,50	7 854,00
602 - tržby z predaja služieb	5 203,50	7 854,00
Ostatné výnosy	12 572,67	6 866,25
646 - Prijaté dary	7 730,00	0,00
648 - Zákonné poplatky	2 000,00	2 000,32
662 - Príspevky od právnických osôb	2 000,00	1 000,00
663 - Príspevky od fyz. osôb	1 105,00	982,00
665 - Príspevky z podielu zapl dane	1 724,17	2 883,93
667 - Prijaté prisp. z verej. zbierok	13,50	0,00
		0

3) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov EÚ, dotácií z rozpočtu obce alebo VÚC, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období:

Druh a opis významných dotácií a grantov	Stav na konci minulého roku	Stav na konci bežného roku
Výnosy z transferov spolu	74 218,62	77 544,93
691 - Dotácia VUC po úprave o vratky	67 697,62	77 544,93
691 - Dotácia z Ministr. práce	6 521,00	0,00

6) Prehľad o účele a výške použitia zostatku prijatého podielu zaplatenej dane v minulých účtovných obdobiach a prijatého podielu zaplatenej dane v bežnom účtovnom období:

Účel použitia prijatého podielu zaplatenej dane	Použitá suma zostatku z minulého roku	Použitá suma z bežného roku
Skvalitnenie poskytovaných sociálnych služieb	1 724,17	2 883,93
Zostatok podielu zaplatenej dane		0

Článok V – OPIS ÚDAJOV NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Významné položky zásob prijatých na komisionálny predaj, prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky:

Darovaný drobný majetok – nábytok, darovaný od fyz. osôb.

Významné položky	Hodnota	Účet
Darovaný drobný majetok	5 080,00	771 001
Prenajatý majetok – os. Motor. vozidlo	0	771 002
Spolu	5 080,00	799 000

Článok VI – ĎALŠIE INFORMÁCIE

1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie 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: **Netýka sa účtovnej jednotky**

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:

- 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
- 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. **Netýka sa účtovnej jednotky**

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:

- povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- povinnosť z opčných obchodov,
- zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv,
- povinnosť z leasingových zmlúv, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- iné povinnosti. **Netýka sa účtovnej jednotky**

--	--	--

4) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek príjmov z reklám, ktoré sú určené na charitatívne účely, a charitatívnej lotérie prijatých v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období:

Druh a opis významných príjmov z charitatívnej reklamy a lotérie	Stav na konci minulého roku	Stav na konci bežného roku

5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm nákladov v nadväznosti na výkaz ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období:

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci minulého roku	Stav na konci bežného roku
Náklady spolu	88 765,72	97 590,31
Spotrebované nákupy	18 898,18	10 086,86
501- spotreba materiálu	16 051,96	6 845,91
502 spotreba energie	2 846,22	3 240,95
Služby	10 797,19	11 200,38
511 – opravy a udržiavanie		2 101,95
512 - cestovné	31,60	0,00
518 - ostatné služby	10 765,59	9 098,43
Osobné náklady	56 997,95	69 766,99
521 – Mzdové náklady	41 169,17	50 440,39
524 – Zákon. Soc. poistenie	14 297,09	17 530,38
527 – Zákonné soc. náklady	1 531,69	1 796,22
Dane a poplatky	645,07	643,38
532 – Daň z nehnut.	0	0
538 – Ostatné dane a poplatky	645,07	643,38
Úroky	141,08	757,54
544 - úroky	141,08	757,54
543 -odpísanie pohľadávky	0,00	0,00
Odpisy, rezervy a opravné položky	603,76	3 622,58
551 – Odpisy DNM a DHM	603,76	3 622,58
Mimoriadne náklady	Netýka sa účt. jednotky	Netýka sa účt. jednotky
Náklady na transfery a nákl. Z odv.prijmov		
Ostatné náklady	321,96	1 512,58
548 – Poplatky, poistenie	60	844,66
549 – Iné ostatné náklady	261,96	667,92

4) Prehľad nehnutelných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky, a to názov, adresa a číslo kultúrnej pamiatky v Ústrednom zozname pamiatkového fondu: **Netýka sa účtovnej jednotky**

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

Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali žiadne významné skutočnosti.



SED Horná Mičina

Výročná správa Strediska evanjelickej DIAKONIE Horná Mičina za rok 2023

Vypracoval : Mgr. Edita Palečková

Schválil : Mgr. Edita Palečková

Za správnu radu: Mgr. Daniel Duraj

V Banskej Bystrici, dňa 31.03.2024



OBSAH

Kapitola	Názov kapitoly	Strana
1	IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE STREDISKA EVANJELICKEJ DIAKONIE	3
2	SOCIÁLNE SLUŽBY	4
2.1	Prehľad o poskytovanej sociálnej službe v kalendárnom roku	
2.1.1	Počet prijímateľov sociálnej služby spolu	5
2.1.2	Stav zamestnancov k 31.3.2023, 30.6.2023, 30.9.2023 a k 31.12.2023, v členení	5-6
2.1.3	Popis spôsobu, akým zariadenie poskytuje sociálnu starostlivosť. Realizované činnosti a aktivity v členení	7-10
3	EKONOMICKÉ UKAZOVATELE	10
3.1	Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých	10
3.2	Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke	10
3.3	Prehľad o príjmoch a výdavkoch	10-11
3.4	Ekonomicky oprávnené náklady na jedného prijímateľa sociálnej služby na kalendárny rok	11
3.5	Priemerná výška mesačnej úhrady	12
3.6	Rozpočet na príslušný rozpočtový rok a jeho skutočné čerpanie	12-13
3.7	Účty ty a ich stav k 31.3.2023, 30.6.2023, 30.9.2023 a k 31.12.2023	13-14
3.8	Stav záväzkov a pohľadávok k 31.3.2023, 30.6.2023, 30.9.2023 a k 31.12.2023.	14-15
	ZÁVER	16
	Príloha č. 1 Ročná účtovná závierka	



SED Horná Mičina

1. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE STREDISKA EVANJELICKEJ DIAKONIE

Názov organizácie:	Stredisko evanjelickej DIAKONIE Horná Mičina
Sídlo organizácie:	974 01 Horná Mičina č.46
Sídlo prevádzky :	Topoľová 4924/8, 974 01 Banská Bystrica
Názov prevádzky :	DEBORA útulok pre matky s deťmi
Právna forma :	cirkevná organizácia
Druh sociálnej služby :	útulok pre matky s deťmi
Zápis do registra poskytovateľov:	11.04.2017 pod registračným číslom 348
IČO :	42008204
DIČ :	2022262352
Telefón organizácie :	+421905313717
E-mail organizácie :	debora.utulok@gmail.com
Web stránka :	https://www.seddebora.sk/
Meno, priezvisko a titul členov Správnej rady s uvedením predsedu:	Daniel Duraj, Mgr. – predseda SR Pavol Saktor, Ing. Miroslav Kaderják, Ing Ján Lupták, Ing. Eva Lenarová, Mgr.
Meno, priezvisko a titul správcu strediska:	Mgr.Edita Palečková
Meno, priezvisko a titul riaditeľa zariadenia:	Mgr. Palečková



2. SOCIÁLNE SLUŽBY

2.1 Prehľad o poskytovanej sociálnej službe v kalendárnom roku

DEBORA útulok pre matky s deťmi poskytuje sociálne služby podľa zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení a zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov a Vyhlášky MZ SR č. 259/2008 Z. z. o podrobnostiach o požiadavkách na vnútorné prostredie budov a o minimálnych požiadavkách na byty nižšieho štandardu a na ubytovacie zariadenia, celoročnou formou pobytu.

V našom sociálnom zariadení poskytujeme sociálnu službu krízovej intervencie pre matky s deťmi, ktoré sa ocitli v nepriaznivej sociálnej situácii, ktoré nemajú zabezpečené ubytovanie, alebo nemôžu doterajšie bývanie užívať.

a) Poskytujeme

- ubytovanie na určitý čas,
- sociálne poradenstvo,
- psychologické poradenstvo,
- pomoc pri uplatňovaní práv a právom chránených záujmov,
- nevyhnutné ošatenie a obuv.

b) Zabezpečujeme

- rozvoj pracovných zručností,
- pomoc pri pracovnom uplatnení,

c) Utvárame podmienky na

- prípravu stravy, výdaj stravy, alebo výdaj potravín,
- vykonávanie nevyhnutnej základnej osobnej hygieny,
- upratovanie,
- pranie, žehlenie a údržbu bielizne a šatstva,
- záujmovú činnosť.

Zariadenie je zriadené v trojpodlažnej budove, ktorej vlastníkom je Evanjelická diakonia ECAV na Slovensku so sídlom Palisády č.46, 811 06 Bratislava. SED Horná Mičiná má s vlastníkom budovy uzatvorenú nájomnú zmluvu.

Pre klientov je k dispozícii 5 izieb (17 lôžok), ku ktorým prináležia zariadenia na osobnú hygienu. Okrem toho majú klienti k dispozícii spoločné priestory, ktoré tvorí kuchyňa spojená s jedálňou, príručná kuchyňa v podkroví, spoločenská miestnosť a dve pracovne. V exteriéri zariadenia sa nachádza aj detské ihrisko a záhradka.



2.1.1 Počet prijímateľov sociálnej služby spolu

Celková kapacita zariadenia je 17 klientov (17 stálych lôžok). Pri uvedenom počte sa berie do úvahy klient – matka a klient dieťa ako rovnocenný klient. Vzhľadom na skutočnosť, že máme k dispozícii 5 izieb, vo väčšine prípadov je delenie v pomere 5 matiek a 12 detí. V našom sociálnom zariadení poskytujeme len jeden druh sociálnej služby.

2.1.2 Stav zamestnancov k 31.3.2023, 30.6.2023, 30.9.2023 a k 31.12.2023, v členení

aj podľa maximálneho počtu prijímateľov sociálnej služby na jedného zamestnanca a minimálneho percentuálneho podielu odborných zamestnancov na celkovom počte zamestnancov.

K 31.3.2023 boli v našom sociálnom zariadení dvaja zamestnanci na plný pracovný úväzok, dvaja zamestnanci na čiastočný úväzok, čo predstavuje 5 klientov na jedného zamestnanca a skutočný percentuálny podiel odborných zamestnancov je za uvedené obdobie 100 %.

K 30.6.2023 boli v našom sociálnom zariadení dvaja zamestnanci na plný pracovný úväzok, dvaja zamestnanci na čiastočný úväzok, čo predstavuje 5 klientov na jedného zamestnanca a skutočný percentuálny podiel odborných zamestnancov je za uvedené obdobie 100 %.

K 30.9.2023 boli v našom sociálnom zariadení štyria zamestnanci, dvaja na plný pracovný úväzok, dvaja na polovičný úväzok, čo predstavuje 5 klientov na jedného zamestnanca a skutočný percentuálny podiel odborných zamestnancov je za uvedené obdobie 100 %.

K 31.12.2023 boli v našom sociálnom zariadení štyria zamestnanci, dvaja na plný pracovný úväzok, dvaja na polovičný úväzok, čo predstavuje 5 klientov na jedného zamestnanca a skutočný percentuálny podiel odborných zamestnancov je za uvedené obdobie 100 %.



SED Horná Mičina

Druh zariadenia sociálnej služby	Kapacita	Maximálny počet pss na jedného zamestnanca podľa zákona	Skutočný maximálny počet pss na jedného zamestnanca k 31.12.2023	Percentuálny podiel odborných zamestnancov na celkovom počte zamestnancov podľa zákona	Skutočný percentuálny podiel odborných zamestnancov na celkovom počte zamestnancov k 31.12.2023
Útulok	17	6	5,6	100 %	100 %

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA platná od 01.01. 2017

Povolanie	Počet zamestnancov	Pracovný úväzok	Kvalifikačné predpoklady
Riaditeľ zariadenia	1	0,5	VŠ vzdelanie 2. stupňa odbor sociálna pedagogika, VŠ 1. stupeň sociálna práca
Asistent sociálnej práce		0,5	
Sociálny pracovník	1	1	VŠ vzdelanie 2. stupňa odbor sociálna práca
Psychológ	2	0,5/0,5	VŠ vzdelanie 2. stupňa odbor psychológia VŠ vzdelanie 3. stupňa odbor psychológia

Spolu : 4 zamestnanci 3 plné úväzky

Počet klientov na jedného zamestnanca 5,6.

Percento odborných zamestnancov z celkového počtu zamestnancov je 100 %.

Každý zamestnanec spĺňa kvalifikačné predpoklady, ktoré sú potrebné k výkonu jednotlivých profesií. Kvalifikácie zamestnancov zdokonaľujeme pravidelnou formou školení, kurzov, seminárov a online webinárov. Celý proces ďalšieho vzdelávania prispôbujeme aktuálnym potrebám v zariadení a legislatívnym zmenám. Taktiež vykonávame aj školenia BOZP a PZS, a to externou formou prostredníctvom zmluvného partnera. Všetci zamestnanci sa 2-krát ročne zúčastňujú aj plánovaného programu supervízie. Zabezpečená je externým supervízorom. Supervíziou sa snažíme o zvýšenie profesionálnej kompetencie zamestnancov.



2.1.3 Popis spôsobu, akým zariadenie poskytuje sociálnu starostlivosť. Realizované činnosti a aktivity v členení:

- **práca s prijímateľmi sociálnej služby** je zameraná na podporu a zvýšenie kvality života prijímateľov sociálnych služieb, na zabezpečenie rozvoja osobného potenciálu vo všetkých zložkách a ich sociálneho blaha. S matkami pracujeme individuálne, ale aj v skupinách podľa toho, ako si to vyžaduje aktuálna situácia. Poskytujeme odborné činnosti, a to :

Základné sociálne poradenstvo, ktoré je svojou odbornou činnosťou zamerané na pomoc fyzickej osobe, ktorá sa ocitne v nepriaznivej sociálnej situácii. Cieľom je posúdenie povahy problému fyzickej osoby, rodiny alebo komunity. Zahŕňa aj poskytnutie informácií o možnostiach riešenia problému a podľa potreby aj odporúčanie a sprostredkovanie k ďalšej odbornej pomoci. Odborná pomoc je odporúčaná v tom prípade, že riešenie problému presahuje kompetencie základného sociálneho poradenstva. Základné sociálne poradenstvo má aj informatívny a všeobecný charakter, ktorý využívame vtedy, keď si daný prípad nevyžaduje hĺbkovú analýzu.

Základné psychologické poradenstvo, ktoré svojou činnosťou poskytuje psychologickú starostlivosť klientom v sociálnom zariadení. Monitoruje adaptačný proces po prijatí klienta, pomáha zlepšovať životnú funkčnosť jednotlivca, skupiny, komunity tým, že prispieva k mobilizácii zdrojov, ktoré sú takémuto riešeniu potrebné. Práca prebieha individuálne alebo skupinovo, s matkou alebo s dieťaťom po súhlase matky alebo s rodinou celkovo. V prípade potreby sú absolvované aj základné psychologické vyšetrenia, prípadne ďalšie vyšetrenie osobnosti, ktoré sú v danom prípade potrebné alebo nevyhnutné.

Pomoc pri uplatňovaní práv a právom chránených záujmov je zameraná najmä na poradenstvo a podľa potreby aj možnosť doprovodu pri vybavovaní úradných záležitostí. Zahŕňa to napríklad pomoc pri výkone opatrovníckych práv, pomoc pri riešení vyživovacej povinnosti, vybavovanie osobných dokladov, spisovanie návrhov a podaní, vypisovanie tlačív, podpora pri písomnej komunikácii v úradnom styku a vybavovaní iných vecí v záujme fyzickej osoby. Umožňujeme aj prístup k počítaču



s internetom, pre tie klientky, ktoré si dané záležitosti dokážu vybaviť samostatne, len na to potrebujú prostriedky.

Sociálnu rehabilitáciu zameranú na podporu samostatnosti, nezávislosti a sebestačnosti fyzickej osoby rozvojom a nácvikom pracovných zručností alebo aktivizovaním schopností a posilňovaním návykov pri sebaobsluže, pri úkonoch starostlivosti o domácnosť a pri základných sociálnych aktivitách s plným využitím prirodzených zdrojov v rodine a komunite. Ide niekedy aj o opätovné získavanie schopností a zručností, ktoré už daný klient získané mal, ale vplyvom nepriaznivých životných situácií alebo choroby ich nemohol využívať.

Rozvoj pracovných zručností je zameraný na osvojenie si pracovných návykov a zručností fyzickej osoby pri vykonávaní pracovných aktivít pod odborným vedením na účel obnovy, udržania, alebo rozvoja jej fyzických schopností, mentálnych schopností a pracovných schopností a jej začlenenia do spoločnosti. Dôraz kladieme na individuálne potreby jednotlivých klientok, pričom zohľadňujeme ich schopnosti, zručnosti, mentálne zdravie a vedomosti. Zameriavame sa hlavne na oblasť starostlivosti o domácnosť, deti a ostatných rodinných príslušníkov. Vedíme ich k dodržiavaniu denného režimu, pravidelnosti jednotlivých činností a hlavne ku kvalite vykonávaných prác. Medzi pracovné zručnosti patrí napríklad aj osvojenie si ručných prác- šitie, vyšívanie, háčkovanie, štrikovanie, varenie, pečenie či zaváranie.

Okrem uvedených činností *poskytujeme nevyhnutné ošatenie*, ktoré získavame najmä od darcov, sponzorov alebo výmenou za iný tovar. Pri odchode zo zariadenia, si tieto veci môžu klienti odniesť so sebou. Pri osamostatnení klientov pomáhame aj so základnou výbavou do ich domácností.

Podmienky na prípravu stravy majú naše klientky vytvorené v spoločnej kuchyni, ktorá je vybavená potrebným kuchynským náradím, riadmi, príbormi a sporákmi. Potraviny si zabezpečujú matky prevažne samy, my im však pomáhame pravidelným prídedom ovocia, zeleniny a pečiva z potravinovej pomoci a príležitostnými balíčkami od sponzorov ako aj prostredníctvom Potravinovej banky Slovenska. Aj počas roka 2023 prebiehala spolupráca s Lidl Slovenská republika, v.o.s. v rámci projektu „Podeľ sa a pomôž“. Z tejto zbierky majú naše klientky, ale aj ľudia v núdzi a dôchodcovia z Hornej



Mičinej a okolia pravidelnú potravinovú pomoc trvanlivými potravinami. Ak nám to naše zásoby dovoľujú, delíme sa aj s inými zariadeniami, ktoré potravinovú pomoc potrebujú.

Vykonávanie nevyhnutnej osobnej hygieny je umožnené v kúpeľni so sprchou, wc a umývadlom, ktoré sú súčasťou izieb. Okrem priestorov poskytujeme klientkam aj základné hygienické potreby v rozsahu potrebnom na zachovanie ľudskej dôstojnosti. Pokiaľ máme dostatok finančných prostriedkov, prípadne dary, klientky dostanú nadštandardné balíčky, ktoré obsahujú aj dekoratívnu kozmetiku.

Upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva sú činnosti, ktoré klientky vykonávajú samé, my im k týmto činnostiam vytvárame vhodné podmienky. K dispozícii máme dve automatické práčky, žehliace dosky, žehličky, dva vysávače prachu, mopy a iné náradie potrebné k upratovaniu. Pracie prášky, aviváž a čistiace prostriedky si klientky zabezpečujú prevažne samé, nakoľko keď dostanú všetko potrebné, nezaobchádzajú s tým ekonomicky.

Záujmová činnosť patrí medzi dôležité súčasti nášho denného režimu. Matky vedieme k relaxácii aktívnym spôsobom, pričom sa snažíme o zlepšenie ich duševnej rovnováhy a rozvoju sebestačnosti. Dôležité je skĺbenie programu matky a jej detí vo voľnom čase. Ak nám to dovoľuje finančný stav, realizujeme pre klientov aj výlety mimo mesto, pre deti letné tábory, divadlo, či iné kultúrne podujatia. Mikulášska besiedka, tematické vyrábanie, tvorenie a ďalšie vzdelávacie aktivity patria k zaužívaným aktivitám v našom zariadení. Snažíme sa naše klientky viesť k ďalšiemu vzdelávaniu, získavaniu informácií z relevantných zdrojov, aby mali všeobecný rozhľad a dokázali sa po osamostatnení zapojiť do komunity aj takýmto spôsobom. Matke pomáhame aj so zaradením sa do pracovného života a so starostlivosťou o deti, ak je to potrebné.

K záujmovej činnosti môžeme priradiť aj pravidelné biblické stretnutia s Mgr. Danielom Durajom, zborovým farárom – konseniorom z Hornej Mičinej. Tieto stretnutia s našimi klientkami doplnil brat farár aj hrou na gitaru a spievaním pesničiek, čím oslovil hlavne deti. Klientky si v prítomnosti brata farára oddýchnu a vždy sa naučia niečo nové z Biblie. Aj napriek tomu, že nie všetky sú veriace, rady sa zúčastňujú tejto aktivity.



- **práca s rodinnými príslušníkmi** je v našom zariadení nie veľmi častá. Väčšinou k nám príde klientka, ktorá nechce byť kontaktovaná rodinnými príslušníkmi alebo chce ostať v utajení. Spolupracujeme s príslušnými úradmi práce, zamestnancami, ktorí poznajú ich rodinnú anamnézu a bližšiu rodinu. Pokiaľ je možné nadviazať spoluprácu aj s rodinou, sme otvorení aj tejto možnosti. Naším cieľom je pomôcť klientkam osamostatniť sa a nie presunúť sa do iného sociálneho zariadenia.

- **práca s komunitou** je dôležitou otvorenou súčasťou našej práce. Spolupracujeme so susedmi z blízkosti nášho sociálneho zariadenia, s inými sociálnymi zariadeniami v našom meste, ale aj z iných častí Slovenska. Veľmi dôležitou je spolupráca s príslušnými úradmi práce, nadáciami, organizáciami, obecnými a mestskými úradmi, škôlkami, školami či s políciou. Snažíme sa o takzvané sieťovanie, ktorým spoločnými silami dokážme lepšie pomôcť našim klientkam. Vzájomne si odovzdávame vedomosti, zručnosti, či skúsenosti, ale aj materiálnu pomoc, čím si prácu aj navzájom uľahčujeme. Zapájame sa aj do aktivít inštitúcií, s ktorými spolupracujeme.

3. EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

3.1 Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých.

V súlade s ustanovením §4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, účtujeme v sústave podvojného účtovníctva. Ročná účtovná závierka je neoddeliteľnou súčasťou výročnej správy ako Príloha č. 1

3.2 Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke

V mesiaci jún 2024 bol vykonaný audit účtovnej závierky v súlade so Zákonom č. 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohľad nad výkonom auditu a o zmene a doplnení Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a ostatnými právnymi normami v Slovenskej republike za účtovné obdobie roku 2023 a následne audit súladu výročnej správy zostavenej v súlade s platnými predpismi s auditovanou účtovnou závierkou.



3.3 Prehľad o príjmoch a výdavkoch rok 2023

Tržby z predaja služieb - ubytovanie klienti	7 854,00
Kurzové zisky	0,32
Prijaté príspevky od iných organizácií, PO	3 000,00
Prijaté príspevky z verejných zbierok	0,00
Prijaté príspevky od fyzických osôb	982,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane	2 883,93
Dotácia - VUC BBSK	77 544,93
Celkom	92 265,18

Štruktúra výdavkov na správu v roku 2023 v EUR z celkových výdavkov

Spotreba materiálu /v tom PHM 2469,82/	6 845,91
Opravy a udržiavanie	2 101,95
Cestovné	0
Energie	3 240,95
Ostatné služby	9 098,43
Mzdové náklady	50 440,39
Zákonné soc.poistenie a zdrav. Poistenie	17 530,38
Zákonné soc. náklady	1 796,22
Celkom	91 054,23

Výdavky celkom v roku 2023 v EUR

Spotreba materiálu	6 845,91
Spotreba energie	3240,95
Opravy a udržiavanie	2 101,95
Cestovné	0
Ostatné služby	9 098,43
Mzdové náklady	50 440,39
Zákonné sociálne poistenie a zdrav.poistenie	17 530,38
Zákonné sociálne náklady	1 796,22
Ostatné dane a poplatky,daň z nehnuteľnosti	643,38
Odpísanie pohľadávky	0
Iné ostatné náklady-havarijné poist.+ PZP	844,66
Iné ostatné náklady	1 425,46
Odpisy	3 622,58
Celkom	97 590,31

3.4 Ekonomicky oprávnené náklady na jedného prijímateľa sociálnej služby na kalendárny rok

Ekonomicky oprávnené náklady (EON) na jedného prijímateľa sociálnej služby za rok 2023 boli vypočítané v zmysle platných predpisov vo výške **478,38 €**. Pri výpočte sme brali do úvahy počet klientov podľa schválenej kapacity , počas celého roka 2023.



3.5 Priemerná výška mesačnej úhrady

Priemerná výška mesačnej úhrady na jedného prijímateľa sociálnej služby za rok 2023 bola vypočítaná vo výške **38,50 €** oproti plánovanej výške úhrady je to o 20,54 € menej . Oplyvnila to skutočnosť, že nie všetci klienti mali dostatok finančných prostriedkov na úhradu poplatku za ubytovanie a niektorí odišli od nás s tým, že nezaplatili za celý pobyt. Na vymáhanie dlžné čiastky nedávame, nakoľko klienti nedisponujú žiadnym majetkom a vymáhanie by nebolo účinné a možné.

3.6 Účty a ich stav k 31.3.2023, 30.6.2023, 30.9.2023 a k 31.12.2023

Finančné účty k 31. 03. 2023 v EUR:

Názov položky	v EUR
Pokladnica, ceniny	1534,37
Bežný bankový účet - dotačný	3 918,58
Bežný bankový účet	2 892,68
Bankový účet - iné dotácie	10
Peniaze na ceste	0

Finančné účty k 30. 06. 2023 v EUR:

Názov položky	v EUR
Pokladnica, ceniny	1 860,30
Bežný bankový účet - dotačný	5 868,83
Bežný bankový účet	3 270,57
Bankový účet - iné dotácie	10
Peniaze na ceste	0

Finančné účty k 30. 09. 2023 v EUR:

Názov položky	v EUR
Pokladnica, ceniny	2 743,42
Bežný bankový účet - dotačný	6 236,79
Bežný bankový účet	2 425,97
Bankový účet - iné dotácie	10
Peniaze na ceste	0

Finančné účty k 31. 12. 2023 v EUR:

Názov položky	v EUR
Pokladnica, ceniny	2 118,11
Bežný bankový účet - dotačný	128,07
Bežný bankový účet	1 414,50
Bankový účet - iné dotácie	10
Peniaze na ceste	0



SED Horná Mičiná

Konečný zostatok v pokladni k 31. 12. 2023 v EUR : 2 118,11

Konečný zostatok na bankovom účte k 31. 12. 2023 v EUR : 1 414,50

Konečný zostatok na bankovom účte – iné dot. k 31. 12. 2023 v EUR: 10,00

Konečný zostatok na bankovom účte-dotačný k 31. 12. 2023 v EUR: 128,07

3.7 Rozpočet na príslušný rozpočtový rok a jeho skutočné čerpanie podľa rozpočtových položiek. Podrobný komentár k skutočnému čerpaniu finančných prostriedkov.

Výdavky plánované na rok 2023 v EUR

Skutočné:

Spotreba materiálu	7 000,00	6 845,01
Spotreba energie	3 000,00	3 240,95
Opravy a udržiavanie	1 000,00	2 101,95
Cestovné	0,00	0,00
Odpisy	0	3 622,58
Ostatné služby	12 000,00	9 098,43
Mzdové náklady	50 000,00	50 440,39
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	17 000,00	17 530,38
Zákonné sociálne náklady	1 800,00	1796,22
Ostatné dane a poplatky a daň z nehnut.	600	643,38
Iné ostatné náklady – poist.majetku,poskyt.prísp.fyz.osobám	900,00	2 270,60
Celkom	93 300	97 590,31

V uvedenej tabuľke sú plánované výdavky na rok 2023 a skutočné náklady, teda výdavky. Na základe uvedeného môžeme konštatovať, že sme počítali s nižšími výdavkami, ako v skutočnosti boli zúčtované. Náklady na opravy a nákup materiálu stúpili a suma bola v časti opráv a údržby čerpaná vyššia. Bolo potrebné renovovať kuchynskú linku, sokel za linkou a sporáky. Celkový rozdiel plánovaných a skutočných výdavkov bol vo výške 4 290,31 €.

Plánované príjmy na rok 2023 v EUR

Skutočné :

Tržby z predaja služieb- ubytovanie klienti	12 045,00	7 854,00
Prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane	1 000,00	2 884,25
Prijaté príspevky od fyzických osôb	1 000,00	982,00
Prijaté príspevky z verejných zbierok	3 000,00	0
Prijaté príspevky od iných organizácií	3 000,00	3 000,00
Dotácie – VUC BBSK	80 000,00	77 544,93
Celkom	100 045,00	92 265,18



Plánované príjmy na rok 2023 boli v porovnaní so skutočnými nižšie. Konkrétne tržby z predaja služieb, teda poplatky za ubytovanie boli nižšie o 6 609,00 €. Uvedený rozdiel vznikol tým, že klientky, ktoré boli počas roka ubytované v našom zariadení nemali dostatočne vysoké príjmy na to, aby si dokázali poplatky uhradiť zo svojich zdrojov. Tiež sme udelili výnimku niekoľkým matkám, ktoré sa plánovali osamostatniť, aby nemuseli platiť za posledné dni poplatok za ubytovanie. Tým sme im pomohli a oni si mohli zaplatiť nájomné za ubytovanie a teda neboli nútené odísť do iného sociálneho zariadenia. Takúto formu pomoci aplikujeme už štvrtý rok a má pozitívnu odozvu. Dotácie z VUC bola nižšia o 2 455,07 € ako sme pôvodne plánovali. Príspevky z podielu zaplatenej dane sme prijali druhý rok. Predpokladali sme, že suma bude nižšia. Rozdiel je vo výške 1 884,25 € viac, ako sme predpokladali. Celkový rozdiel v plánovaných príjmoch a skutočných je nižší a to vo výške 7 779,82 €.

3.8 Stav záväzkov a pohľadávok k 31.3.2023, 30.6.2023, 30.9.2023 a k 31.12.2023

Záväzky k 31.03.2023

	v EUR
Záväzky zo sociálneho fondu	365,45
Záväzky voči zamestnancom	2727,75
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdrav.poisťovňami	1 812,97
Daňové záväzky	475,28
Ostatné záväzky	483,92
Záväzky z nájmu	13 443,80
Celkom	19 309,17

Záväzky k 30.06.2023:

	v EUR
Záväzky zo sociálneho fondu	390,06
Záväzky voči zamestnancom	3 153,69
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdrav.poisťovňami	2 010,82
Daňové záväzky	547,29
Ostatné záväzky	440,00
Záväzky z nájmu	12 803,25
Celkom	19 345,11



SED Horná Mičina

Závazky k 30.09.2023:

	v EUR
Závazky zo sociálneho fondu	408,84
Závazky voči zamestnancom	2 838,07
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdrav.poisťovňami	1 806,37
Daňové záväzky	473,26
Ostatné záväzky	638,24
Závazky z nájmu	12 153,04
Celkom	18 317,82

Závazky k 31.12.2023:

	v EUR
Závazky zo sociálneho fondu	423,32
Závazky voči zamestnancom	0
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdrav.poisťovňami	0
Daňové záväzky	0
Ostatné záväzky	199,31
Závazky z nájmu	11 493,03
Celkom	12 115,66



ZÁVER

V budúcom roku 2024 bude našim cieľom naďalej poskytovať naše služby tak, aby sme zachovali základné piliere našej práce: slobodu, hodnoty, jedinečnosť prijímateľov sociálnej služby. Každému prijímateľovi bude poskytnutá odborná pomoc podľa potreby, individuálny a rešpektujúci prístup. Budeme sa snažiť poskytovať prijímateľom sociálnej služby taký priestor, v ktorom sa budú cítiť najmä bezpečne, príjemne, bez predsudkov. Priestor v ktorom sa niečo nové budú môcť naučiť, prípadne sa poučia zo svojich chýb, nechajú si poradiť, v ktorom sa dokážu „postaviť na vlastné nohy“ a po čase sa osamostatniť a žiť plnohodnotný život bez pomoci a odkázania na druhých. Prvoradým cieľom je poskytnúť bezpečný domov pre matky a ich deti, ktorým bude poskytnutá sociálna, psychologická, duchovná a materiálna pomoc. Otvorenosť a úprimnosť vo vzťahoch na pracovisku, či už s klientmi, medzi klientmi navzájom alebo medzi zamestnancami je pre nás taktiež veľmi dôležitá. Budeme sa taktiež venovať záujmovej činnosti prijímateľov a rozvíjať ich pracovný potenciál pre skvalitnenie života po osamostatnení. Budeme sa snažiť o to, aby klient po návrate do bežného života dokázal viesť plnohodnotný život. Pre skvalitnenie služieb a bezpečnosti našich prijímateľov plánujeme aj tento rok upraviť exteriér zariadenia, ktorý sa nám v uplynulom roku nepodarilo zrealizovať. Potrebujeme prepojiť podkrovie a dolné podlažia prístavbou, ktoré by boli prepojené vnútorným schodiskom. Chceme zabezpečiť čo najlepšie podmienky aj pre takých prijímateľov, ktorí potrebujú ostať v utajení a v bezpečí. Budeme sa naďalej zaujímať o projekty do ktorých sa môžeme zapojiť pre zlepšenie finančnej úrovne, vylepšenie služieb a priestorov zariadenia. Medzi naše ciele patrí aj zvyšovanie kvality odbornosti zamestnancov tým, že sa budú vzdelávať vo svojej oblasti a zapájajú sa do školení, kurzov a iných odborných činností, ktoré obohatia ich pracovnú náplň. Pre zamestnancov budú vytvorené také podmienky, ktoré budú priaznivo vplývať na ich pracovný výkon a naďalej sa budú pre nich realizovať supervízie externou formou. Taktiež budeme naďalej spolupracovať s organizáciami, inštitúciami, centrami a inými zariadeniami, ktoré úzko súvisia s poskytovaním našej sociálnej služby a pomáhajú k lepšiemu chodu zariadenia.