

ROK 2023**Čl. I.
Všeobecné informácie****1. Údaje o zriaďovateľovi účtovnej jednotky:**

Názov : PRAMEŇ NÁDEJE
Adresa : J. A. Komenského 226/33, 935 41 Tekovské Lužany
Právna forma : Občianske združenie
Štatutárna zástupkyňa : PhDr. Szilvia Buzalová PhD.
IČO : 31874835
DIČ : 2021046511

Občianske združenie PRAMEŇ NÁDEJE vzniklo 24. apríla 1993 a je zaregistrované Ministerstvom vnútra Slovenskej republiky podľa zákona č. 83/1990 Zb. o združovaní občanov v znení neskorších predpisov dňa 28. apríla 1993 pod číslom VVS/1-900/90-8040.

Zakladateľom účtovnej jednotky: **Ing. Mgr. Ondrej Buzala, MHA**

Účtovná závierka sa zostavuje za:

Miesto poskytovania sociálnej služby: Centrum pomoci Šarovce
Adresa: Šarovce č. 61, 935 52 Šarovce
Riaditeľka: Mgr. Kissová Klára (do 30. 6. 2022), Mgr. Marcela Môcová (od 1. 7. 2022)

Miesto poskytovania sociálnej služby: Denný stacionár Nesvady
Adresa: Športová 2, 946 51 Nesvady
Riaditeľka: PhDr. Szilvia Buzalová PhD.

Miesto poskytovania sociálnej služby: ZSS Samaritán
Adresa: Družstevná 99, 935 41 Tekovské Lužany
Riaditeľka: Mgr. Mária Tóthová (do 30. 9. 2022), Mgr. Barbora Macho (od 1. 10. 2022)

Miesto poskytovania sociálnej služby: Detské centrum
Adresa: J. Jesenského 20, 934 01 Levice
Riaditeľka: Mgr. Mária Tóthová

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

- PhDr. Szilvia Buzalová PhD. – predseda občianskeho združenia od 7. 8. 2020
- Mgr. Szilvia Janečková PhD. – podpredseda občianskeho združenia
- Mgr. Eliška Dráfiiová – tajomníčka
- Mgr. Zuzana Ferovová – člen kontrolnej a revíznej komisie
- Mgr. Barbora Macho – člen kontrolnej a revíznej komisie
- Mgr. Klára Kissová – člen kontrolnej a revíznej komisie

- Mgr. Mária Tóthová – riaditeľka Detského centra v Leviciach (domov sociálnych služieb pre deti a dospelých – 15 miest)
- Mgr. Barbora Macho - riaditeľka ZSS Samaritán v Tekovských Lužanoch (špecializované zariadenie – 20 miest a zariadenie pre seniorov – 20 miest)
- Mgr. Marcela Môcová – riaditeľka Centrum pomoci v Šarovciach (zariadenie pre seniorov - 13 miest a špecializované zariadenie – 25 miest)
- PhDr. Szilvia Buzalová PhD. – riaditeľka Denný stacionár v Nesvadoch (denný stacionár – 20 miest a špecializované zariadenie – 20 miest).

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

Poskytovanie sociálnych služieb na neurčitý čas v:

- **zariadení pre seniorov** (podľa § 35, **33 prijímateľov sociálnej služby**, pobytová celoročná forma)
- **domov sociálnych služieb** (podľa § 38, **15 prijímateľov sociálnej služby**, ambulánna celoročná forma)
- **špecializovanom zariadení** (podľa § 39, **45 prijímateľov sociálnej služby**, pobytová celoročná forma)
- **dennom stacionári** (podľa § 40, **20 prijímateľov sociálnej služby**, ambulánna forma)
- **špecializovanom zariadení** (podľa § 39, **20 prijímateľov sociálnej služby**, ambulánna forma)

pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby podľa zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov.

4. Počet zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	73,2	63
- z toho počet vedúcich zamestnancov	6	6
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Čl. II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- 1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania občianskeho združenia vo svojej činnosti.** Účtovná závierka organizácie k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023. Údaje v prílohe sú uvádzané matematicky v eurách zaokrúhlené na dve desatinné miesta. PRAMENŇ NÁDEJE uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania.
- 2. V priebehu účtovného roka nenastali žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.**

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- a.) **dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok** sa oceňuje **obstarávacou cenou**, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (montáž, preprava, poisťné a pod.). Organizácia v tomto roku obstarávala dlhodobý hmotný majetok kúpou a nevytvárala vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.
Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700,00 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.
- b.) **zásoby** obstarané kúpou sa oceňujú **obstarávacou cenou**,
- c.) **pohľadávky** pri ich vzniku sa oceňujú ich **menovitou hodnotou**,
- d.) **peňažné prostriedky** sa oceňujú ich **menovitou hodnotou**,
- e.) **náklady budúcich období a príjmy budúcich období** sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
- f.) **rezervy** boli tvorené s neurčitým časovým vymedzením a oceňovali sa v očakávanej výške záväzku,
- g.) **záväzky** sa oceňujú **menovitou hodnotou**,
- h.) **výdavky budúcich období a výnosy budúcich období** sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhoboj pohľadávky a záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy majetku:

Odpisový plán účtovných odpisov vychádza z požiadavky Zákona č. 431/2022 o účtovníctve. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Druh majetku	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Odpisová metóda	Sadzba odpisu
Dlhodobý hmotný majetok	1	4 roky	Rovnomerné odpisy	25,00 % ročne
Dlhodobý hmotný majetok	2	6 rokov	Rovnomerné odpisy	16,66 % ročne
Dlhodobý hmotný majetok	4	12 rokov	Rovnomerné odpisy	8,33 % ročne
Dlhodobý hmotný majetok	5	20 rokov	Rovnomerné odpisy	5,00 % ročne
Dlhodobý hmotný majetok	6	40 rokov	Rovnomerné odpisy	2,50 % ročne

Po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne mimoriadne skutočnosti.

5. Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období

V roku 2023 bolo účtované o oprave chýb minulých účtovných období: vrátená suma dotácie 2128,63 Eur na MPSVR za špecializované zariadenie ZSS Samaritán Tekovské Lužany.

Čl. III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Spolu
Prvotné ocenenie – stav na začiatku účtovného obdobia	448230,56	90772,10	19460,00	14547,59	0	573010,25
Prírastky		2350,00			2350,00	4700,00
Úbytky					2350,00	2350,00
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	448230,56	93122,1	19460,00	14547,59	0	575360,25
OPRÁVKY						
Stav na začiatku účtovného obdobia	185386,73	86053,46	16626,00	3224,90		291291,09
Prírastky	17444,76	1278,72	2834,00			21557,48
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	202831,49	87332,18	19460,00	3224,90		312848,57
ZOSTATKOVÁ HODNOTA						
Stav na začiatku účtovného obdobia	262843,83	4718,64	2834	11322,69	0	281719,16
Stav na konci účtovného obdobia	245399,07	5789,92	0,00	11322,69	0	262511,68

2. Významné položky krátkodobých pohľadávok:

Suma 3123,40 Eur je finančný príspevok na stravné vyplatené v decembri 2023 na mesiac január 2024.

3. Významné položky časového rozlíšenia:

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období z toho:	58	2669,53	2412,42
za dodávky a služby		1956,39	1302,73
poistenie majetku		713,14	1109,69
Príjmy budúcich období , z toho:	59	560,00	210,00
úhrada za sociálnu službu		560,00	210,00

Opravné položky k majetku a pohľadávkam organizácia netvorila.

Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého majetku: osobné automobily – povinné zmluvné poistenie.

4. Vlastné imanie:**Rozdelenie účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Účtovná strata	-17937,09
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	

Z fondu tvoreného zo zisku	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-17937,09

5. Cudzie zdroje:

Druh rezervy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	46833,44	57549,24	46833,44	0,00	57549,24
Krátkodobá zákonná rezerva na nevyčerpané dovolenky	45993,44	56529,24	45993,44	0,00	56529,24
Krátkodobá rezerva na zostavenie, zverejnenie ÚZ	840,00	1020,00	840,00	0,00	1020,00

6. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	6648,18	3916,31
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4934,49	4587,23
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Čerpanie sociálneho fondu	6348,63	1855,36
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	5234,04	6648,18

7. Údaje o záväzkoch:

Druh záväzkov	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	159241,43	173312,78
Krátkodobé záväzky spolu	159241,43	173312,78
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jedného do piatich rokov vrátane	5234,04	6648,18
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	5234,04	6648,18
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	164475,47	179960,96

8. Údaje o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach:

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc	Eur	0	30.09.24		30000	0
Dlhodobý bankový úver						
Spolu	x	x	x		30000	0

9. Položky časového rozlíšenia:

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	2722,00		2722,00	0,00
Dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				

dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	207528,78		14857,34	192671,44
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
Podielu zaplatenej dane dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
Výnos úhrada za sociálnu službu	0,00			0,00
Spolu	210250,78		17579,34	192671,44

Čl. IV.

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

1. Informácie o výnosoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hlavnej nezdaňovanej činnosti, z toho:		
Tržby za sociálnu službu:	364050,68	301427,67
Úhrady za sociálne služby – denný stacionár – ambulancná forma	5900	2800
Úhrady za sociál. služby – špecializované zariadenie ambulancná forma	2500	860
Úhrady za sociálne služby – špecializované zariadenie pobytovej formy	198993,48	164422,42
Úhrady za sociál. služby – zariadenie pre seniorov pobytovej formy	147293,20	128238,65
Úhrady za sociálne služby – detské centrum ambulancná forma	5160,00	2520
Tržby z predaja služieb - strava	4204,00	2586,6
Dotácie a granty:	1505106,44	1371683,43
Dotácie na hmotný majetok	14857,34	14857,34
Finančné príspevky od samosprávnych krajov	559777,27	488803,57
Finančný príspevok z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny	915860,32	868022,52
Finančný príspevok z Úradu práce, soc. vecí a rod.	9411,51	0
Dotácia z mesta Nesvady	5200,00	0
Finančné výnosy, z toho:	7431,88	6691,5

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 31874835

Prijaté príspevky od fyzických osôb	3100,00	0
Prijaté príspevky od právnických osôb	3055,00	6691,5
Príspevky z podielu zaplatenej dane	1276,88	0
Mimoriadne výnosy, z toho:		

2. Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotreba materiálu (<i>potraviny, čistiace a hygienické potreby, kancelárske potreby, pohonné hmoty, drobný hmotný majetok do kancelárií, na bývanie, do kuchynských priestorov, odborná literatúra, zdravotnícke potreby, ošatenie prijímateľov soc. služby</i>)	132899,19	133426,81
Spotreba energie (voda, plyn, elektrina)	51741,71	82224,93
Opravy a udržiavanie	5850,19	2257,52
Ostatné služby	128650,15	119487,48
Mzdové náklady	1147868,79	962894,86
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	361248,75	328451,52
Zákonné a ostatné sociálne náklady (<i>pracovné odevy a obuv, tvorba sociálneho fondu, náhrada príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnanca, 55% príspevok zamestnávateľa na stravu zamestnanca, zdravotné prehliadky zamestnancov</i>)	52806,17	42754,62

3. Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane:

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma bežného účtovného obdobia	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Autobus výlet pre prijímateľov soc. služby	361,00	0
		0
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	915,88	0



4. O nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky:

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	2630
uist'ovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	0
daňové poradenstvo	0
ostatné neaudítorské služby	0
Spolu	2630