

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2024

zostavené podľa Opatrenia č MF/17616/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti usporiadaní, označovania a obsahom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto ukladania individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy pre účtovné jednotky účtujúce v súvahe podvojného účtovníctva, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účely podnikania

Článok I – VŠEOBECNÉ ÚDAJE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Dom Matky Anny
Sídlo:	Krásna 2339/22 821 05 Bratislava
Právna forma:	Cirkevná organizácia
Dátum vzniku:	18.12.2020
Hlavná činnosť	94910 činnosť cirkevných organizácií
Účtovné obdobie:	01.01.2024 – 31.12.2024

Článok I – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka neuskutočnila rizikové transakcie.

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Nemá
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Nemá
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Nemá
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Menovitá hodnota
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Nemá
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Nemá
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Nemá
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Nemá
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Nemá
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Nemá
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Nemá
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Nemá
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Menovitá hodnota
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Nemá
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Nemá
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Nemá

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou.

Spoločnosť nepoužívala finančné nástroje pri oceňovaní majetku nakoľko nemala k tomu vecnú náplň.

e) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Hybridný automobil	022.A	2	50
Stroje, prístroje, zariadenia	022.A	4 - 12	8,33 – 25
Softvér	013.A	8	12,5

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa úctovné odpisy totožné s daňovými odpismi. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Úctovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania. Dlhodobý drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, ak doba použitia je kratšia ako 1 rok. Pozemky sa neodpisujú.
- UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

f) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Spoločnosti nebola poskytnutá dotácia na obstaranie majetku.

5) Informácie o oprave významných chýb

Účtovná jednotka neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

**Článok II – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ
ÚDAJE V SÚVAHE**

1) Dlhodobý nehmotný majetok

Dom Matky Anny nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované N na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- Rávaný DNM g	Posk. Preddav ky na DNM h	SPOLU i
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO								
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO								
Zostatková cena								
Stav na začiatku ÚO								
Stav na konci ÚO								

2) Dlhodobý hmotný majetok

Dom Matky Anny vlastní dlhodobý hmotný majetok. Pre svoju činnosť má prenajaté priestory.

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	SHV a súbor SHV d	Pest. celky trv. porast e	Zákl. stád. f	Um. diela a zbierky g	obst. DHM h	posk. predd. na DHM i	SPOLU j
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky			4 469						4 469
Úbytky									
Stav na konci ÚO			4 469						4 469
Odpisy									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky			-376						-376
Úbytky									
Stav na konci ÚO			-376						-376
Zostatková cena									
Stav na začiatku ÚO			0						0
Stav na konci ÚO			4 093						4 093

3) Pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky do lehoty splatnosti	41 561	38 629
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky – SPOLU	41 561	38 629

Účtovná jednotka neviduje pohľadávky po lehote splatnosti.

4) Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	236	286
Bežné bankové účty	94 890	110 397
SPOLU	95 126	110 683

5) Náklady budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poistenie podnikateľov, licencia CareSee, servisný poplatok tnTEL	103	235

6) Vlastné imanie

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Imanie a fondy					
Základné imanie z toho:					
vklady zakladateľov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný VH minulých rokov		23 009			23 009
VH za účtovné obdobie		-636			-636

7) vysporiadanie výsledku hospodárenia

Vysporiadanie VH	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	23 009
Vysporiadanie zisku	
Prevod na účet nevysporiadaného výsledku hospodárenia min. rokov	23 009
Prevod na účet sociálneho fondu	0

8) Rezervy

Druh rezervy	Stav na začiatku BÚO	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie prip. zníženie rezerv	Stav na konci BÚO
Nevyčerpaná dovolenka	8 987	12 872	8 987	0	12 872
Na účtovnú závierku	250	250	250	0	250
Ostatné rezervy spolu	9 237	13 122	9 237	0	13 122

9) Závazky

Druh záväzkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky do lehoty splatnosti	1 196	328
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 196	328
Závazky do lehoty splatnosti	104 694	116 973
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	104 694	116 973

10) Vývoj sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	328
Tvorba na ťarchu nákladov	2 123
Tvorba zo zisku	0
Čerpanie	1 255
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 196

11) Výnosy budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nezúčtované dotácie na obstaranie majetku	0	0
Pohľadávky zo súdneho vymáhania	0	0
Nespotrebovaná dotácia na budúce projekty	0	0
Pohľadávky z vyúčtovaných projektov	0	0

**Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ
ÚDAJE VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT**

1) Tržby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	482 917	216 303
Prijaté dary	20 949	16 263
Prijaté dotácie	451 540	145 979
z toho - MPSVaR	310 648	87 490
z toho – Trnavský samosprávny kraj	0	1 614
z toho – Bratislavský samosprávny kraj	115 347	9 892
z toho – Magistrát hl. mesta Bratislava	25 544	46 983
Prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane 2%	6 702	0
VÝNOSY SPOLU	378 545	378 545

2) Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	88 092	5 896
Spotreba energie	25 159	12 158
Ostatné služby	273 526	75 335
<i>Z toho – telefónne služby</i>	1 437	276
<i>Z toho - účtovné a daňové poradenstvo, audit</i>	11 115	5 035
<i>Z toho - prenájom priestorov</i>	56 000	1
<i>Z toho- pracovné cesty</i>	110	148
<i>Z toho- stravovacie služby</i>	127 900	52 663

Z toho- BOZP + PZS	1 850	1 570
Z toho- licencia Caresee	1 408	585
Z toho- IT služby	5 151	4 032
Z toho- údržbárske práce	1 089	546
Z toho-Internet a televízia	382	756
Z toho-odvoz odpadu	413	163
Z toho-upratovacie služby	16 200	4 050
Z toho-právne služby	1 700	300
Z toho-opatrovateľské služby	40 755	3 507
Z toho-drobné služby	8 016	1 430
Osobné náklady	556 996	261 553
Dane a poplatky	2 614	441
Poistenie	213	36
Bankové poplatky	448	115
Opravy a udrzovanie	15 320	0
Ostatné náklady	0	0
Osobitné náklady	0	0
Odpisy	376	0
NÁKLADY SPOLU	962 744	355 536

V roku 2024 boli osobné náklady :

- Trvalý pracovný pomer – zamestnanci v sume 419 742 EUR.
- Dohody o vykonaní práce –v sume 6 491 EUR.

Článok IV – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) Významné položky iných aktív o ktorých účtovná jednotka neúčtovala v účtovníctve a vedie osobitnú dokumentáciu.

Účtovná jednotka nevedie evidenciu o takýchto skutočnostiach.

Článok V – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

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

a) V účtovnej jednotke nenastali po ukončení účtovného obdobia také udalosti, ktoré by vyžadovali úpravu vykazovaných informácií, alebo ktoré by mali byť zverejnené v poznámkach k účtovnej závierke.