

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 3 0 2 3 1 5	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná (vyznačí sa x)	Za obdobie	Mesiac	Rok
IČO 3 7 8 8 7 3 1 9		od	0 1	2 0 2 4
SK NACE 8 8 . 9 9 . 0		do	1 2	2 0 2 4
		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od	0 1
			do	1 2
				2 0 2 3
				2 0 2 3

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)
(v eurocentoch)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)
(v eurocentoch)

Poznámky (Úč NUJ 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Názov účtovnej jednotky

D O B R Ý A N J E L N O

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K a r p a t s k á

Číslo

3 2 5 6 / 1 5

PSČ

0 5 8 0 1

Obec

P o p r a d

Telefónne číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 1 . 0 3 . 2 0 2 5

Schválená dňa:

. . 2 0

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	83034,50	35972,09	47062,41	45016,08
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002	10090,39	10090,39		
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
3.	Oceniťelné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
4.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006	10090,39	10090,39		
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	25881,70	25881,70		
A.II.1.	Pozemky (031)	010				
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 - 092AÚ)	012				
4.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	25881,70	25881,70		
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
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	47062,41		47062,41	45016,08
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	47062,41		47062,41	45016,08
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	1922439,31		1922439,31	1970414,98
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	4254,24		4254,24	4012,82
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	4254,24		4254,24	4012,82
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	40824,62		40824,62	85615,09
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	2362,61		2362,61	2262,95
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	37299,66		37299,66	47853,47
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045				
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046				
5.	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047				
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	1162,35		1162,35	35498,67
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	1877360,45		1877360,45	1880787,07
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	702,65		702,65	4036,36
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	1876657,80		1876657,80	1876750,71
3.	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054				
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	5074,41		5074,41	1814,58
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058	1424,41		1424,41	1514,58
2.	Príjmy budúcich období (385)	059	3650,00		3650,00	300,00
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	2010548,22	35972,09	1974576,13	2017245,64

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	859 649,66	929 246,17
A.I. Imanie a fondy r. 063 až r. 066		062	41 283,68	39 237,35
A.I.1. Základné imanie (411)		063	33 193,92	33 193,92
2. Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)		064		
3. Fond reprodukcie (413)		065		
4. Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)		066	8 089,76	6 043,43
A.II. Fondy tvorené zo zisku r. 068 až r. 070		067	137 231,20	137 231,20
A.II.1. Rezervný fond (421)		068		
2. Fondy tvorené zo zisku (423)		069		
3. Ostatné fondy (427)		070	137 231,20	137 231,20
A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)		071	752 777,62	765 676,79
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072	-71 642,84	-12 899,17
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	621 278,85	570 476,64
B.I.1. Rezervy r. 075 až r. 077		074	12 496,36	11 467,53
2. Rezervy zákonné (451AÚ)		075		
3. Ostatné rezervy (459AÚ)		076		
4. Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)		077	12 496,36	11 467,53
B.II. Dlhodobé záväzky r. 079 až r. 085		078		
B.II.1. Záväzky zo sociálneho fondu (472)		079		
2. Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)		080		
3. Záväzky z nájmu (474 AÚ)		081		
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	608 782,49	559 009,11
B.III.1. Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323		087	581 808,36	533 427,95
2. Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)		088	8 501,05	10 025,88
3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		089	5 456,46	7 145,48
4. Daňové záväzky (341 až 345)		090	12 995,22	8 409,80
5. Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)		091		
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	21,40	
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	493 647,62	517 522,83
C.I.1. Výdavky budúcich období (383)		101		
2. Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)		102	493 647,62	517 522,83
3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)		103		
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	1 974 576,13	2 017 245,64

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	12 643,39	51,43	12 694,82	20 882,55
502	Spotreba energie	02				
504	Predaný tovar	03		1 105,06	1 105,06	704,11
511	Opravy a udržiavanie	04	3 391,46	20,40	3 411,86	2 819,90
512	Cestovné	05	1 022,82	7,31	1 030,13	946,54
513	Náklady na reprezentáciu	06	428,70		428,70	610,37
518	Ostatné služby	07	158 816,12	403,27	159 219,39	137 957,47
521	Mzdové náklady	08	167 699,64	1 198,65	168 898,29	138 046,04
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	60 692,62	433,81	61 126,43	48 794,13
525	Ostatné sociálne poistenie	10	1 886,52	13,48	1 900,00	2 040,00
527	Zákonné sociálne náklady	11	8 699,72	62,18	8 761,90	7 168,14
528	Ostatné sociálne náklady	12	628,96	4,50	633,46	304,45
531	Daň z motorových vozidiel	13		212,75	212,75	209,87
532	Daň z nehnuteľností	14		4,96	4,96	3,72
538	Ostatné dane a poplatky	15				29,40
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	0,29		0,29	0,33
545	Kurzové straty	20	1 680,10	12,01	1 692,11	2 389,54
546	Dary	21	405,09		405,09	761,40
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	1 146,16	8,15	1 154,31	1 128,63
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25				
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				14 444,44
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	5 810 066,80		5 810 066,80	5 558 324,46
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	6 229 208,39	3 537,96	6 232 746,35	5 937 565,49

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

IČO 3 7 8 8 7 3 1 9

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	19 403,21	42 043,82	61 447,03	54 722,78
604	Tržby za predaný tovar	41		1 723,80	1 723,80	1 224,70
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	50 595,36		50 595,36	29 741,46
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	366,09		366,09	0,05
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				10 012,73
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	139 102,00		139 102,00	151 341,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	5 474 070,61		5 474 070,61	5 307 593,40
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	439 833,02		439 833,02	374 986,27
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73				
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	6 123 370,29	43 767,62	6 167 137,91	5 929 622,39
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-105 838,10	40 229,66	-65 608,44	-7 943,10
591	Daň z príjmov	76		6 034,40	6 034,40	4 956,07
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-105 838,10	34 195,26	-71 642,84	-12 899,17

I. Základné informácie o účtovnej jednotke

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

Dobrý anjel, n. o.
Karpatská 3256/15
058 01 Poprad

Zakladatelia: Ing. Andrej Kiska a Ing. Igor Brossmann

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: 20. 6. 2006

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

Meno a priezvisko členov	Názov orgánu	Poznámka
Ing. Martina Kisková	Správna rada	predseda
Ing. Jaroslav Kiska	Správna rada	člen
Ing. Peter Zálešák	Správna rada	člen
PhDr. Oliver Brunovský	Dozorná rada	
Ing. Michal Meško	Dozorná rada	
Rastislav Kulich, MBA	Dozorná rada	
Ing. Dana Kondrátová	Dozorná rada	

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

Nezisková organizácia poskytuje služby v oblasti poskytovania humanitárnej starostlivosti najmä:

- osobám s onkológickým ochorením
- deťom v detských domovoch
- osobám v hmotnej núdzi

Dobrý anjel je humanitárny systém občianskej finančnej pomoci, ktorý na základe rozhodnutia darcov - dobrých anjelov pravidelnými mesačnými finančnými príspevkami pomáha rodinám s deťmi, kde otec, mama alebo niektoré z detí trpia na rakovinu. Pomoc dostanú aj rodiny, v ktorých niektoré z detí trpia na inú zákejnú chorobu, napríklad detskú mozgovú obrnu, cystickú fibrózu a pod.

Opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva:

Jediná aktivita, z ktorej organizácia dosahuje príjmy podliehajúce zdaneniu je reklamná činnosť a predaj reklamných predmetov realizovaný cez eshop na webovej stránke.

4. Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	7	6
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

5. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky: - NIE JE

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

áno nie

2. Zmeny účtovných zásad a metód:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
nenastali žiadne		

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. V prípade neurčitej doby používania sa dlhodobý nehmotný majetok neodpisuje. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2.400 EUR a nižšia, sa nezaraďuje do dlhodobého nehmotného majetku, účtuje sa na ľarchu účtu 518 - Ostatné služby .

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhmej hodnote viac ako 1 700,00 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávací cenu dlhodobého hmotného majetku. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR a nižšia, sa nezaraďuje do dlhodobého hmotného majetku, ale eviduje sa na podsúvahových účtoch. Pozemky sa neodpisujú.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý finančný majetok - podielové fondy, ktorý je pri obstaraní oceňovaný obstarávacou cenou.

h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby obstarané kúpou. sú oceňované obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nevytvárala zásoby vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Účtovná jednotka neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nemožiteľné pohľadávky.

l) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotu.

m) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Účtovná jednotka účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia .

n) Rezervy

Účtovná jednotka tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

o) Závazky

Závazky sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Účtovná jednotka účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

q) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
NEHMOTNÝ MAJETOK - ochranná známka (odpísaný)	78 mesiacov	1/78	rovnomerne
NEHMOTNÝ MAJETOK - w eb.dobryanjel.sk	24 mesiacov	1/24	rovnomerne
HMOTNÝ MAJETOK - os. automobil Opel Astra+ (odpísaný)	48 mesiacov	1/48	rovnomerne
HMOTNÝ MAJETOK - os. automobil Ford Fiesta (odpísaný)	48 mesiacov	1/48	rovnomerne

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Opravná položka sa tvorí na základe opatnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu v účtovníctve, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku.

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú v súvahe

1. Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniťelné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				10 090,39			10 090,39
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia				10 090,39			10 090,39
Oprávky							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				10 090,39			10 090,39
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia				10 090,39			10 090,39
Opravné položky							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							

Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					45 016,08			45 016,08
Stav na konci bežného účtovného obdobia					47 062,41			47 062,41

5. Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania
účtovná jednotka nemá naplnenie

6. Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku
účtovná jednotka nemá naplnenie

7. Prehľad opravných položiek k zásobám
účtovná jednotka nemá naplnenie

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

Spoločnosť eviduje pohľadávky vo výške 31 502,78 € voči banke z titulu príspevkov na debetných kartách a príspevky O2 vo výške 5 446,88 €.

Ďalšou pohľadávkou sú preddavky, ktoré boli prijemcom pomoci vyplatené vo výške 2 168,81 €. Tieto preddavky budú zúčtované v nasledujúcich mesiacoch pri výplate riadnych príspevkov.

Zdaňovaná činnosť:
nemá naplnenie

9. Prehľad opravných položiek k pohľadávkam
účtovná jednotka nemá naplnenie

10. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	40 824,62	85 615,09
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	40 824,62	85 615,09

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

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		3,28
domény		
predplatné		3,28
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 424,41	1 511,30
domény	638,76	515,45
predplatné	156,92	84,90
poistné áut	628,73	590,78

dialničné známky		118,68
ostatné		201,49
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 650,00	300,00
reklamná spolupráca Ryba Žilina	300,00	300,00
licenčná odplata VÚB	3 350,00	

12. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobía	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	33 193,92				33 193,92
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	6 043,43	2 046,33			8 089,76
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účasťín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy	137 231,20				137 231,20
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	765 676,79			-12 899,17	752 777,62
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-12 899,17		71 642,84	12 899,17	-71 642,84
Spolu	929 246,17	2 046,33	71 642,84	0	859 649,66

13. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanéj v minulých účtovných obdobíach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
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 nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

Účtovná strata	12 899,17
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	12 899,17
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

14. Opis a výška cudzích zdrojov

a) tvorba a použitie rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účt. obdobia
Zákonné krátkodobé rezervy-nevyčerpané dovolenky (mzdy a odvody)	9 052,70	10 039,77	9 052,70		10 039,77
Ostatné krátkodobé rezervy (audit, účtovnícke služby)	2 414,83	2 456,59	2 414,83		2 456,59
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	11 467,53	12 496,36	11 467,53		12 496,36

b) položky na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 - Iné záväzky

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Účet 325 - Ostatné záväzky	520 624,47	5 814 383,30	5 770 392,47	564 615,30
Účet 379 - Iné záväzky	0	5 068,50	5 047,10	21,40

c) a d) záväzky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	608 782,49	559 009,11
Krátkodobé záväzky spolu	608 782,49	559 009,11
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	608 782,49	559 009,11

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia		
Tvorba na ťarchu nákladov	1 548,53	1 053,87
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	1 548,53	1 053,87
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia		

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach
účtovná jednotka nemá naplnenie

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období
účtovná jednotka nemá naplnenie

15. Významné položky výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predch. účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
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 2024	439 833,02	473 826,24	439 833,02	473 826,24
Dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

16. Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Závazok	Stav na konci bezprostredne predch. účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb				
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				

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

1. Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb-reklama	61 447,03	54 722,78
Tržba za tovar-e shop	1 723,80	1 224,70

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté dary	50 595,36	29 741,46
Osobitné výnosy		
Zákonné poplatky		
Iné ostatné výnosy -		

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

Prehľad dotácií a grantov	Suma

4. Opis a suma významných položiek finančných výnosov

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Prijaté príspevky od iných organizácií	139 102,00	151 341,00
Prijaté príspevky od fyzických osôb	5 474 070,61	5 307 593,40
Príspevky z podielu zaplatenej dane	439 833,02	374 986,27
Tržby z predaja HIM a NHM		10 012,73
Prijaté dary	50 595,36	29 741,46

5. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na ostatné služby	159 219,39	137 957,47
z toho: poštovné	11 551,91	11 393,90
reklamné a propagačné služby	111 079,56	91 008,44
počítačové služby	4 476,00	6 276,00
nájomné	14 085,69	12 998,76
právne a administratívne služby	10 126,46	10 266,45
ostatné	7 899,77	6 013,92
Spotreba materiálu - reklamné a propagačné predmety	5 448,82	6 577,76
Predaný tovar	1 105,06	704,11
Mzdové náklady	168 898,29	138 046,04

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

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predch. účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
príspevky príjmom pomoci z podielu dane za rok 2023	439 833,02	

Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	473 826,24
--	------------

7. Opis a suma významných položiek finančných nákladov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:	1 692,11	2 389,54
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Dary	405,09	761,40
Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	5 810 066,80	5 558 324,46

8. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za:	Suma
overenie účtovnej závierky	892
uistovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	892

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky: účtovná jednotka nemá naplnenie

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
účtovná jednotka nemá naplnenie
2. Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia
účtovná jednotka nemá naplnenie
3. Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe
účtovná jednotka nemá naplnenie
4. Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky
účtovná jednotka nemá naplnenie
5. Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia
Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom zostavenia nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na údaje vykázané v účtovnej závierke.

