



## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení účtovnej závierky a výročnej správy

k 31. decembru 2024

**DORKA, n.o.**

*Sídlo spoločnosti:*

Dorka, n.o.  
Hemerikova 28  
040 23 Košice  
IČO: 35 582 171

**TPA AUDIT, s. r. o.**  
Námestie Mateja Korvína 1, 811 07 Bratislava, Slovensko, Tel.: +421 2 57 351 111  
E-mail: office@tpa-group.sk, www.tpa-group.sk, IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK2022294131  
Vedený v obchodnom registri MS Ba III., v odd. Sro, vložka č. 43738/B.  
Albánsko | Bulharsko | Česká republika | Čierna Hora | Chorvátsko | Maďarsko  
Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko

 **bakertilly**  
A Baker Tilly  
Europe Alliance member



## O B S A H

Správa audítora

Účtovná závierka k 31. decembru 2024

Výročná správa k 31. decembru 2024

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre správnu radu neziskovej organizácie DORKA, n.o.:

### I. Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

1. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Dorka, n.o. (ďalej len „Nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2024, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii Neziskovej organizácie k 31. decembru 2024 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

3. Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Neziskovej organizácie sme nezávislí 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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

4. Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz 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 Neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Neziskovej organizácie.

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

5. Našou 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 odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.
6. V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:
  - Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš 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.
  - Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Neziskovej organizácie.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
  - Robíme záver 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 spochybníť schopnosť Neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
  - Hodnotíme 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.
7. S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

8. Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Neziskovej organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 19. júna 2025



TPA AUDIT s.r.o.  
Licencia SKAu č. 304



Ing. Ivan Paule, CA, FCCA  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAu č. 847

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej  
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

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

DORKA , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

HEMERKOVA

Číslo

2 8

PSČ

Obec

0 4 0 2 3 KOŠICE

Telefónne číslo

0 9 4 8 9 7 6 0 9 5

E-mailová adresa

EKONOM@CENTRUMDORKA.SK

Zostavená dňa:

1 2 . 0 5 . 2 0 2 5

Schválená dňa:

1 0 . 0 6 . 2 0 2 5

Podpisový záznam  
štatutárneho orgánu alebo  
člena štatutárneho orgánu  
účtovnej jednotky:

*Gru*

**DORKA, n.o.**  
Hemerikova 28  
040 23 KOŠICE  
IČO: 35 582 171

| Strana aktív  |   | č.r.       | Bežné účtovné obdobie |           |          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|------------|-----------------------|-----------|----------|--|
|   |   |            | Brutto                | Korekcia  | Netto    | Netto  |
| a   |   | b          | 1                     | 2         | 3        | 4  |
| <b>A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b> r. 002 + r. 009 + r. 021 |   | <b>001</b> | 312850.25             | 233757.38 | 79092.87 | 58173.30                                     |
| <b>A.I.</b>   | <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b> r. 003 až r. 008   | <b>002</b> |                       |           |          |  |
| <b>A.I.1.</b>   | Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)                               | 003        |                       |           |          |  |
| <b>2.</b>   | Softvér 013 - (073+091AÚ)   | 004        |                       |           |          |  |
| <b>3.</b>   | Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)  | 005        |                       |           |          |  |
| <b>4.</b>   | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)                                 | 006        |                       |           |          |  |
| <b>5.</b>   | Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)  | 007        |                       |           |          |  |
| <b>6.</b>   | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)                                     | 008        |                       |           |          |  |
| <b>A.II.</b>  | <b>Dlhodobý hmotný majetok</b> r. 010 až r. 020   | <b>009</b> | 312850.25             | 233757.38 | 79092.87 | 58173.30                                     |
| <b>A.II.1.</b>  | Pozemky (031)   | 010        |                       |           |          |  |
| <b>2.</b>   | Umelecké diela a zbierky (032)  | 011        |                       |           |          |  |
| <b>3.</b>   | Stavby 021 - (081 + 092AÚ)  | 012        |                       |           |          |  |
| <b>4.</b>   | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)                             | 013        | 85129.34              | 31849.56  | 53279.78 | 24444.55                                     |
| <b>5.</b>   | Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)  | 014        | 55982.00              | 41329.45  | 14652.55 | 22223.69                                     |
| <b>6.</b>   | Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)   | 015        |                       |           |          |  |
| <b>7.</b>   | Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)   | 016        |                       |           |          |  |
| <b>8.</b>   | Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)  | 017        | 157962.57             | 157962.57 |          |  |
| <b>9.</b>   | Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)  | 018        | 13776.34              | 2615.80   | 11160.54 | 11505.06                                     |
| <b>10.</b>  | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)  | 019        |                       |           |          |  |
| <b>11.</b>  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)                                     | 020        |                       |           |          |  |
| <b>A.III.</b>   | <b>Dlhodobý finančný majetok</b> r. 022 až r. 028   | <b>021</b> |                       |           |          |  |
| <b>A.III.1.</b>   | Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)     | 022        |                       |           |          |  |
| <b>2.</b>   | Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ) | 023        |                       |           |          |  |
| <b>3.</b>   | Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)  | 024        |                       |           |          |  |
| <b>4.</b>   | Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ                                 | 025        |                       |           |          |  |
| <b>5.</b>   | Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)  | 026        |                       |           |          |  |
| <b>6.</b>   | Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)   | 027        |                       |           |          |  |
| <b>7.</b>   | 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>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b> r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051 |  | <b>029</b> | 172201.79             |           | 172201.79 | 258266.43                                    |
| <b>B.I.</b>  | <b>Zásoby</b> r. 031 až r. 036   | <b>030</b> | 445.12                |           | 445.12    | 396.02                                       |
| <b>B.I.1.</b>  | <b>Materiál</b> (112 + 119) - 191  | 031        | 445.12                |           | 445.12    | 396.02                                       |
| 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>B.II.</b>   | <b>Dlhodobé pohľadávky</b> r. 038 až r. 041  | <b>037</b> |                       |           |           |  |
| <b>B.II.1.</b>   | <b>Pohľadávky z obchodného styku</b> (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>B.III.</b>  | <b>Krátkodobé pohľadávky</b> r. 043 až r. 050  | <b>042</b> | 18075.49              |           | 18075.49  | 16300.83                                     |
| <b>B.III.1.</b>  | <b>Pohľadávky z obchodného styku</b> (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ                                       | 043        | 2063.89               |           | 2063.89   | 1184.63                                      |
| 2.   | Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)   | 044        | 4.75                  |           | 4.75      | 1143.92                                      |
| 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        |                       | x         |           |  |
| 6.   | Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)   | 048        | 165.97                |           | 165.97    | 165.97                                       |
| 7.   | Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)  | 049        |                       |           |           |  |
| 8.   | Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ   | 050        | 15840.88              |           | 15840.88  | 13806.31                                     |
| <b>B.IV.</b>   | <b>Finančné účty</b> r. 052 až r. 056  | <b>051</b> | 153681.18             |           | 153681.18 | 241569.58                                    |
| <b>B.IV.1.</b>   | <b>Pokladnica</b> (211 + 213)  | 052        | 6413.12               | x         | 6413.12   | 9897.55                                      |
| 2.   | Bankové účty (221 AÚ + 261)  | 053        | 147268.06             | x         | 147268.06 | 231672.03                                    |
| 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        |                       |           |           |  |
| <b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 058 a r. 059              |  | <b>057</b> | 4548.00               |           | 4548.00   | 2767.69                                      |
| <b>C.1.</b>  | <b>Náklady budúcich období</b> (381)   | 058        | 2948.00               |           | 2948.00   | 2767.69                                      |
| 2.   | Príjmy budúcich období (385)   | 059        | 1600.00               |           | 1600.00   |  |
| <b>MAJETOK SPOLU</b> r. 001 + r. 029 + r. 057                  |  | <b>060</b> | 489600.04             | 233757.38 | 255842.66 | 319207.42                                    |

| Strana pasív   |   | č.r.       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|---|------------|-----------------------|--|
| a  |   | b          | 5                     | 6  |
| <b>A. VLASTNÉ IMANIE</b> r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072                            |   | <b>061</b> | 106475.33             | 104157.90                                    |
| <b>A.I.</b>  | <b>Imanie a fondy</b> r. 063 až r. 066  | <b>062</b> | 331.94                | 331.94                                       |
| <b>A.I.1.</b>  | Základné imanie (411)   | 063        | 331.94                | 331.94                                       |
| 2.   | Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)  | 064        |                       |  |
| 3.   | Fond reprodukcie (413)  | 065        |                       |  |
| 4.   | Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)   | 066        |                       |  |
| <b>A.II.</b>   | <b>Fondy tvorené zo zisku</b> r. 068 až r. 070  | <b>067</b> |                       |  |
| <b>A.II.1.</b>   | Rezervný fond (421)   | 068        |                       |  |
| 2.   | Fondy tvorené zo zisku (423)  | 069        |                       |  |
| 3.   | Ostatné fondy (427)   | 070        |                       |  |
| <b>A.III.</b>  | <b>Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)</b>                                 | <b>071</b> | 103825.96             | 98882.12                                     |
| <b>A.IV.</b>   | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)</b> | <b>072</b> | 2317.43               | 4943.84                                      |
| <b>B. ZÁVÄZKY</b> r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096                                  |   | <b>073</b> | 51354.48              | 83448.18                                     |
| <b>B.I.1.</b>  | <b>Rezervy</b> r. 075 až r. 077   | <b>074</b> | 30401.83              | 31202.58                                     |
| 2.   | Rezervy zákonné (451AÚ)   | 075        |                       |  |
| 3.   | Ostatné rezervy (459AÚ)   | 076        | 7907.76               | 8042.13                                      |
| 4.   | Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)  | 077        | 22494.07              | 23160.45                                     |
| <b>B.II.</b>   | <b>Dlhodobé záväzky</b> r. 079 až r. 085  | <b>078</b> | 1142.14               | 1266.73                                      |
| <b>B.II.1.</b>   | Záväzky zo sociálneho fondu (472)   | 079        | 662.26                | 783.35                                       |
| 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        | 479.88                | 483.38                                       |
| <b>B.III.</b>  | <b>Krátkodobé záväzky</b> r. 087 až r. 095  | <b>086</b> | 19810.51              | 50978.87                                     |
| <b>B.III.1.</b>  | Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323   | 087        | 13219.31              | 14370.75                                     |
| 2.   | Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)  | 088        | 2260.05               |  |
| 3.   | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)                                    | 089        | 65.88                 |  |
| 4.   | Daňové záväzky (341 až 345)   | 090        | 43.67                 | 0.30   |
| 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        | 4221.60               | 36607.82                                     |
| <b>B.IV.</b>   | <b>Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky</b> r. 097 až r. 099  | <b>096</b> |                       |  |
| <b>B.IV.1.</b>   | Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)  | 097        |                       |  |
| 2.   | Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)  | 098        |                       |  |
| 3.   | Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)   | 099        |                       |  |
| <b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 101 až r. 103                                   |   | <b>100</b> | 98012.85              | 131601.34                                    |
| <b>C.I.1.</b>  | Výdavky budúcich období (383)   | 101        |                       |  |
| 2.   | Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)  | 102        | 98012.85              | 131601.34                                    |
| 3.   | Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)  | 103        |                       |  |
| <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA</b> r.061+ r.073 + r.100 |   | <b>104</b> | 255842.66             | 319207.42                                    |

| 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           | 89784.12           |           | 89784.12   | 73848.52                                     |
| 502   | Spotreba energie  | 02           | 121369.80          |           | 121369.80  | 163655.70                                    |
| 504   | Predaný tovar   | 03           |                    |           |            |  |
| 511   | Opravy a udržiavanie  | 04           | 1878.57            |           | 1878.57    | 1925.98                                      |
| 512   | Cestovné  | 05           | 1850.19            |           | 1850.19    | 1464.19                                      |
| 513   | Náklady na reprezentáciu  | 06           | 749.77             |           | 749.77     | 661.48                                       |
| 518   | Ostatné služby  | 07           | 69571.97           |           | 69571.97   | 61945.20                                     |
| 521   | Mzdové náklady  | 08           | 795583.79          |           | 795583.79  | 774100.70                                    |
| 524   | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie                                      | 09           | 284713.43          |           | 284713.43  | 265492.96                                    |
| 525   | Ostatné sociálne poistenie  | 10           |                    |           |            |  |
| 527   | Zákonné sociálne náklady  | 11           | 58857.22           |           | 58857.22   | 50123.47                                     |
| 528   | Ostatné sociálne náklady  | 12           |                    |           |            |  |
| 531   | Daň z motorových vozidiel   | 13           |                    |           |            |  |
| 532   | Daň z nehnuteľností   | 14           | 429.50             |           | 429.50     | 324.19                                       |
| 538   | Ostatné dane a poplatky   | 15           | 11123.88           |           | 11123.88   | 7863.13                                      |
| 541   | Zmluvné pokuty a penále   | 16           |                    |           |            |  |
| 542   | Ostatné pokuty a penále   | 17           | 110.00             |           | 110.00     |  |
| 543   | Odpísanie pohľadávky  | 18           |                    |           |            | 2992.60                                      |
| 544   | Úroky   | 19           |                    |           |            |  |
| 545   | Kurzové straty  | 20           |                    |           |            |  |
| 546   | Dary  | 21           | 1284.28            |           | 1284.28    | 993.19                                       |
| 547   | Osobitné náklady  | 22           | 48749.65           |           | 48749.65   | 47966.45                                     |
| 548   | Manká a škody   | 23           |                    |           |            |  |
| 549   | Iné ostatné náklady   | 24           | 2988.65            |           | 2988.65    | 2429.52                                      |
| 551   | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku                    | 25           | 52960.89           |           | 52960.89   | 31907.25                                     |
| 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           |                    |           |            | 100.00                                       |
| 563   | Poskytnuté príspevky fyzickým osobám  | 35           |                    |           |            |  |
| 565   | Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane  | 36           |                    |           |            |  |
| 567   | Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky   | 37           |                    |           |            |  |
| <b>Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37</b> |   | <b>38</b>    | 1542005.71         |           | 1542005.71 | 1487794.53                                   |

| 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           | 98818.53           |           | 98818.53          | 96545.66                                     |
| 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           | 4504.70            |           | 4504.70           | 1011.19                                      |
| 647  | Osobitné výnosy   | 56           | 6014.22            |           | 6014.22           | 3204.57                                      |
| 648  | Zákonné poplatky  | 57           |                    |           |                   |  |
| 649  | Iné ostatné výnosy  | 58           | 1.85               |           | 1.85              | 0.07   |
| 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           | 24243.46           |           | 24243.46          | 31226.26                                     |
| 663  | Prijaté príspevky od fyzických osôb   | 69           | 13410.44           |           | 13410.44          | 15432.80                                     |
| 664  | Prijaté členské príspevky   | 70           |                    |           |                   |  |
| 665  | Príspevky z podielu zaplatenej dane   | 71           | 12979.55           |           | 12979.55          | 8702.54                                      |
| 667  | Prijaté príspevky z verejných zbierok                                       | 72           |                    |           |                   |  |
| 691  | Dotácie   | 73           | 1384350.39         |           | 1384350.39        | 1336615.28                                   |
| <b>Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73</b>                              |   | <b>74</b>    | <b>1544323.14</b>  |           | <b>1544323.14</b> | <b>1492738.37</b>                            |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38</b>                 |   | <b>75</b>    | <b>2317.43</b>     |           | <b>2317.43</b>    | <b>4943.84</b>                               |
| 591  | Daň z príjmov   | 76           |                    |           |                   |  |
| 595  | Dodatočné odvody dane z príjmov   | 77           |                    |           |                   |  |
| <b>Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77) ) (+/-)</b> |   | <b>78</b>    | <b>2317.43</b>     |           | <b>2317.43</b>    | <b>4943.84</b>                               |

**I. Všeobecné údaje**

1. Názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, jej sídlo, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky

Zriaďovateľ: Nadácia DEDO  
 Sídlo zriaďovateľa: Hemerkova 28, 040 23 Košice  
 Zriaďovateľ: Spoločnosť priateľov detí z detských domovov Úsmev ako dar  
 Sídlo zriaďovateľa: Ševčenkova 21, 851 01 Bratislava  
 Slovenskej jednoty 10, 040 01 Košice

Dátum vzniku ÚJ: 26.05.2006

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

| Názov orgánu DORKA n. o.         | Meno a priezvisko člena orgánu  |
|----------------------------------|---|
| Štatutárny zástupca – riaditeľka | Ing. Jolana Šuleková  |
| Predseda správnej rady           | RNDr. Jozef Ondáš, PhD., MBA  |
| Členovia správnej rady           | Mgr. Štefan Adamjak                      Mgr. Ladislav Ontko<br>Ing. Peter Marčák                              Mgr. Martin Mati |
| Predseda dozornej rady           | JUDr. Alena Vachnová, PhD.  |
| Členovia dozornej rady           | RNDr. Mária Ondášová<br>RNDr. Eva Majerčinová   |

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

DORKA n. o. poskytuje predovšetkým nasledovné všeobecne prospešné služby:

- útulok: osamelým rodičom, rodinám s deťmi, mladým dospelým
- domov na polceste: mladým dospelým po ukončení pobytu v ústavnej starostlivosti,
- centrum pre deti a rodiny: pre deti umiestnené na základe neodkladného alebo výchovného opatrenia a na základe nariadenia ústavnej starostlivosti.

4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov a počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za bežné a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Ukazovateľ                               | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce ÚO |
|--|-----------------------|-------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 51                    | 55                |
| - z toho počet vedúcich zamestnancov     | 5                     | 5                 |

**II. Informácie o účtovných zásadách a metódach**

1. Informácia o splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná jednotka DORKA n. o. zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Vedenie organizácie nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

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

Účtovná jednotka nezmenila účtovné zásady a metódy oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

## 3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

- |  |                    |
|--|--------------------|
| a. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:              | obstarávacou cenou |
| b. zásoby obstarané kúpou:                               | obstarávacou cenou |
| c. pohľadávky:   | menovitou hodnotou |
| d. krátkodobý finančný majetok:                          | menovitou hodnotou |
| e. časové rozlíšenie na strane aktív:                    | menovitou hodnotou |
| f. záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: | menovitou hodnotou |
| g. časové rozlíšenie na strane pasív:                    | menovitou hodnotou |

## 4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku s uvedením doby odpisovania, sadzby odpisov a odpisových metód pri určení odpisov

| Druh majetku                      | Doba odpisovania | Sadzba v %      | Odpisová metóda |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| Detské ihrisko – KE               | 6 rokov          | 16,67 % - ročne | rovnomerná      |
| Zateplenie Z a J steny – ZV       | 40 rokov         | 2,5 % - ročne   | rovnomerná      |
| Rekonštrukcia šijacej dielne – PO | 40 rokov         | 2,5 % - ročne   | rovnomerná      |
| Automobil Dacia Lodgy             | 4 roky           | 25 % - ročne    | rovnomerná      |
| Zariadenie PC miestnosti          | 4 roky           | 25 % - ročne    | rovnomerná      |
| Záhradný domček ELA               | 6 rokov          | 16,67 % - ročne | rovnomerná      |
| Žostava pyramída PR1, hojdačka    | 6 rokov          | 16,67 % - ročne | rovnomerná      |
| Automobil KIA Ceed                | 4 roky           | 25 % - ročne    | rovnomerná      |
| Kamerový systém – PO              | 4 roky           | 25 % - ročne    | rovnomerná      |
| Termohlavice Honeywell            | 4 roky           | 25 % - ročne    | rovnomerná      |
| Šatňové skrine CDR                | 4 roky           | 25 % - ročne    | rovnomerná      |
| Kondenzačný kotel Bosch – ZV      | 4 roky           | 25 % - ročne    | rovnomerná      |
| Vstavané skrine, kuch. linky – KE | 4 roky           | 25 % - ročne    | rovnomerná      |

Automobil Dacia Logan bol odpisovaný rovnomernou metódou 4 roky a v roku 2012 bol plne odpísaný.

Automobil Škoda Rapid bol odpisovaný rovnomernou metódou 4 roky a v roku 2018 bol plne odpísaný.

Vchodová brána v Košiciach bola odpisovaná rovnomernou metódou 4 roky a v roku 2018 bola plne odpísaná.

Vchodová brána v Prešove bola odpisovaná rovnomerne 4 roky a v roku 2022 bola plne odpísaná.

Kondenzačný kotel v Ružomberku bol odpisovaný rovnomerne 4 roky a v roku 2022 bol plne odpísaný.

Detské ihrisko v Košiciach bolo odpisované rovnomerne 6 rokov a v roku 2024 bolo plne odpísané.

Vybavenie PC miestnosti v Košiciach bolo odpisované rovnomerne 4 roky a v roku 2024 bolo plne odpísané.

Automobil Dacia Lodgy bol odpisovaný rovnomernou metódou 4 roky a v roku 2024 bol plne odpísaný.

## III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Údaje o dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to
  - a. prehľad o dlhodobom majetku v členení podľa položiek súvahy s uvedením stavu dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného ÚO, prírastkov, úbytkov, presunov a zostatku tohto majetku na konci bežného ÚO
  - b. prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku s uvedením ich stavu na začiatku bežného ÚO, prírastkov, úbytkov, presunov a zostatku na konci bežného ÚO
  - c. prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku a na konci bežného ÚO

| Druh majetku/<br>Ukazovateľ                          | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných vecí | Dopravné<br>prostriedky | Drobný<br>dlhodobý<br>hmotný majetok | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný majetok | Spolu             |
|--|--|-------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| <b>Prvotné<br/>ocenenie</b><br>(stav k 01.01.<br>BO) | 40 788,94  | 55 982,00               | 143 227,39                           | 13 776,34                             | <b>253 774,67</b> |
| Prírastky  | 44 340,40  |                         | 29 540,06                            |                                       | <b>73 880,46</b>  |
| Úbytky   |  |                         | 14 804,88                            |                                       | <b>14 804,88</b>  |
| Presuny  |  |                         |                                      |                                       |                   |
| Stav k 31.12.<br>BO                                  | 85 129,34  | 55 982,00               | 157 962,57                           | 13 776,34                             | <b>312 850,25</b> |
| <b>Oprávk</b><br>(stav k 01.01.<br>BO)               | 16 344,39  | 33 758,31               | 143 227,39                           | 2 271,28                              | <b>195 601,37</b> |
| Prírastky  | 15 505,17  | 7 571,14                | 29 540,06                            | 344,52                                | <b>52 960,89</b>  |
| Úbytky   |  |                         | 14 804,88                            |                                       | <b>14 804,88</b>  |
| Stav k 31.12<br>BO                                   | 31 849,56  | 41 329,45               | 157 962,57                           | 2 615,80                              | <b>233 757,38</b> |
| <b>Opravné<br/>položky</b><br>(stav k 01.01.<br>BO)  |  |                         |                                      |                                       |                   |
| Prírastky  |  |                         |                                      |                                       |                   |
| Úbytky   |  |                         |                                      |                                       |                   |
| Stav k 31.12.<br>BO                                  |  |                         |                                      |                                       |                   |
| <b>Zostatková<br/>hodnota</b> (stav<br>k 01.01. BO)  | 24 444,55  | 22 223,69               | 0,00                                 | 11 505,06                             | <b>58 173,30</b>  |
| Zostatková<br>hodnota (stav<br>k 31.12. BO)          | 53 279,78  | 14 652,55               | 0,00                                 | 11 160,54                             | <b>79 092,87</b>  |

2. Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: nemá náplň
3. Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

| Poistený majetok                  | Poistná suma | Platnosť zmluvy od – do |
|-----------------------------------|--------------|-------------------------|
| Škoda Rapid – PZP                 |              | neurčitá doba           |
| Dacia Logan – PZP                 |              | neurčitá doba           |
| Dacia Lodgy – PZP                 |              | neurčitá doba           |
| KIA Ceed – PZP                    |              | neurčitá doba           |
| Škoda Rapid – havarijné poistenie | 15 215,00 €  | neurčitá doba           |
| Dacia Lodgy – havarijné poistenie | 15 380,00 €  | neurčitá doba           |
| KIA Ceed – havarijné poistenie    | 23 830,00 €  | neurčitá doba           |

4. Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú a podnikateľskú zdaňovanú činnosť

| Pohľadávky                        | Stav na konci BO |          | Stav na konci PO |          |
|-----------------------------------|------------------|----------|------------------|----------|
|                                   | Krátkodobé       | Dlhodobé | Krátkodobé       | Dlhodobé |
| Hlavná (nezdaňovaná) činnosť      | 18 075,49        |          | 16 300,83        |          |
| Podnikateľská (zdaňovaná) činnosť |                  |          |                  |          |
| <b>Spolu</b>                      | <b>18 075,49</b> |          | <b>16 300,83</b> |          |

5. Prehľad pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti

| Pohľadávky                      | Stav na konci BO |          | Stav na konci PO |          |
|---------------------------------|------------------|----------|------------------|----------|
|                                 | Krátkodobé       | Dlhodobé | Krátkodobé       | Dlhodobé |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 18 075,49        |          | 16 192,88        |          |
| Pohľadávky po lehote splatnosti |                  |          | 107,95           |          |
| <b>Spolu</b>                    | <b>18 075,49</b> |          | <b>16 300,83</b> |          |

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

| Významné položky nákladov a príjmov budúcich období              | Stav na konci BO | Stav na konci PO |
|--|------------------|------------------|
| Náklady BO – poistenie, služby, splátky za zariadenia (wifi,...) | 2 948,00         | 2 767,69         |
| Príjmy BO – príjmy prijaté v nasledujúcom roku                   | 1 600,00         | 0,00             |

7. Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie (stav na začiatku, prírastky, úbytky, presuny, zostatok na konci BO) a to:

- opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne
- opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka

| Vlastné zdroje                          | Stav na začiatku BO | Prírastky (+)   | Úbytky (-) | Presuny (+/-) | Stav na konci BO  |
|---|---------------------|-----------------|------------|---------------|-------------------|
| <b>Imanie a fondy</b>                   |                     |                 |            |               |                   |
| <b>Základné imanie</b>                  | 331,94              |                 |            |               | <b>331,94</b>     |
| - z toho vklady zakladateľov:           |                     |                 |            |               |                   |
| Nadácia DeDo                            |                     |                 |            |               | 165,97            |
| SPDDD Úsmev ako dar                     | 165,97              |                 |            |               | 165,97            |
| <b>Fondy tvorené zo zisku</b>           |                     |                 |            |               |                   |
| <b>Nevysporiadaný VH minulých rokov</b> | 98 882,12           |                 |            | 4 943,84      | <b>103 825,96</b> |
| <b>VH za ÚO</b>                         | 4 943,84            | 2 317,43        |            | - 4 943,84    | <b>2 317,43</b>   |
| <b>Spolu</b>                            | <b>104 157,90</b>   | <b>2 317,43</b> |            | <b>0,00</b>   | <b>106 475,33</b> |

8. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázané v minulých účtovných obdobiach

| Rozdelenie účtovného zisku                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Zisk   | 4 943,84                                     |
| Prevod do nevysporiadaného VH minulých rokov | 4 943,84                                     |

9. Opis a výška cudzích zdrojov, a to:

- a. údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; stav na začiatku, tvorba, použitie, zrušenie a zostatok rezerv na konci bežného účtovného obdobia

| Druh rezervy   | Stav k 01.01. BO | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie/ zniženie (-) | Stav k 31.12. BO |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé zákonné rezervy</b>                    |                  |                  |                  |                        |                  |
| Rezerva na mzdy a poistenie na nevyčerpané dovolenky | 23 040,45        | 22 371,07        | 23 040,45        |                        | 22 371,07        |
| Rezerva na ÚZ  | 120,00           | 123,00           | 120,00           |                        | 123,00           |
| <b>Dlhodobé zákonné rezervy</b>                      |                  |                  |                  |                        |                  |
| Rezerva na odchodné                                  | 8 042,13         | 1 017,62         | 1 124,82         | - 27,17                | 7 907,76         |
| <b>Ostatné rezervy</b>                               |                  |                  |                  |                        |                  |
| <b>Rezervy spolu</b>                                 | <b>31 202,58</b> | <b>23 511,69</b> | <b>24 285,27</b> | <b>- 27,17</b>         | <b>30 401,83</b> |

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

| Druh záväzku  | Stav k 01.01. BO | Prírastky | Úbytky    | Stav k 31.12. BO |
|---|------------------|-----------|-----------|------------------|
| Ostatné záväzky – poistenie, záväzky voči dodávateľom, dobropisy          | 1 446,58         | 10 301,96 | 11 008,06 | 740,48           |
| Iné záväzky – vrátené dotácie, splátky za zariadenia (mobil, wifi router) | 36 607,82        | 37 839,77 | 70 225,99 | 4 221,60         |

- c. prehľad o výške záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti
- d. prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy (do 1 roka vrátane, od 1 do 5 rokov vrátane, viac ako 5 rokov)

| Druh záväzku                             | Stav na konci BO | Stav na konci PO |
|--|------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                | <b>19 810,51</b> | <b>50 978,87</b> |
| Záväzky po lehote splatnosti             |                  |                  |
| Záväzky do lehoty splatnosti (do 1 roka) | 19 810,51        | 50 978,87        |
| <b>Dlhodobé záväzky</b>                  | <b>1 142,14</b>  | <b>1 266,73</b>  |
| - zostatková splatnosť 1 – 5 rokov       | 1 142,14         | 1 266,73         |
| - zostatková splatnosť viac ako 5 rokov  |                  |                  |

- e. prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Sociálny fond             | Bežné ÚO | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |
|---------------------------|----------|---------------------------------|
| Stav k 01.01. ÚO          | 783,35   | 2 813,10                        |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 4 121,91 | 3 927,69                        |
| Tvorba zo zisku           | 0,00     | 0,00                            |
| Čerpanie                  | 4 243,00 | 5 957,44                        |
| Stav k 31.12. ÚO          | 662,26   | 783,35                          |

10. Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na:

- a. zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie, daru:

| Položka                           | Dlhodobý hmotný majetok            | Zostatková hodnota |
|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------|
| Dotácia Úrad vlády SR, výhra RTVS | Zateplenie J a Z steny ZV          | 8 705,34           |
| Projekt Nadácia Volkswagen        | Rekonštrukcia šijacej dielne PO    | 2 455,20           |
| Projekt Nadácia Volkswagen        | Záhrad. domček, pyramída, hojdačka | 1 304,07           |
| Dotácia MPSVaR, dar Nadácia DEDO  | Termohlavice, ventily              | 6 377,38           |
| Dar Nadácia DEDO                  | Automobil KIA Ceed                 | 14 652,55          |
| Dar Nadácia DEDO                  | Kamerový systém PO                 | 2 038,17           |
| Dar Nadácia DEDO                  | Kondenzačný kotol Bosch ZV         | 3 382,72           |
| Dotácia MIRRI, dar Nadácia DEDO   | Vstavané skrine, kuchynské linky   | 36 026,56          |

b. zostatok nepoužitej dotácie, daru, iných výnosov budúcich období:

| Položka                        | Stav k 01.01. BO  | Prírastky        | Úbytky            | Stav k 31.12. BO |
|--------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Úhrady klientov KE za r. 2025  | 335,00            | 2 575,00         | 335,00            | 2 575,00         |
| Úhrady klientov PO za r. 2025  | 1 114,47          | 2 554,95         | 1 114,47          | 2 554,95         |
| Výhra RTVS – ZV                | 3 226,74          |                  | 99,24             | 3 127,50         |
| Dotácia Úrad vlády SR – ZV     | 5 711,68          |                  | 175,68            | 5 536,00         |
| Projekt MIRRI SR               | 54 610,56         | 43 924,71        | 62 508,71         | 36 026,56        |
| Poukážky Kaufland PO           | 120,88            |                  | 120,88            | 0,00             |
| MPSVaR – termohlavice          | 4 312,50          |                  | 1 125,00          | 3 187,50         |
| Projekt SLSP                   | 346,20            |                  | 346,20            | 0,00             |
| Dar TPA AUDIT s.r.o.           | 750,00            |                  | 750,00            | 0,00             |
| Dar Nadácia DEDO 2023          | 31 596,84         |                  | 8 333,52          | 23 263,32        |
| 2 % z dane                     | 12 979,55         | 11 412,12        | 12 979,55         | 11 412,12        |
| Projekt VW šijacia dielňa PO   | 2 524,80          |                  | 69,60             | 2 455,20         |
| Projekt VW – malý záhradník    | 1 853,42          |                  | 549,35            | 1 304,07         |
| Dotácia, dary Dacia Lodgy      | 2 242,78          |                  | 2 242,78          | 0,00             |
| Dotácia Mesto Košice           | 742,42            |                  | 742,42            | 0,00             |
| Dar Better Future Lab, o.z.    | 150,00            |                  | 150,00            | 0,00             |
| Charitatívna reklama Profirol  | 1 000,00          |                  | 1 000,00          | 0,00             |
| Dar TSB projekt, s.r.o.        | 420,00            |                  | 420,00            | 0,00             |
| Dar JACOB industry, s.r.o.     | 1 000,00          |                  | 1 000,00          | 0,00             |
| Projekt NP RVO SPODaSK II      | 0,00              | 302,62           |                   | 302,62           |
| PO univerzita – prax študentov | 0,00              | 31,89            |                   | 31,89            |
| Karty Billa 4x                 | 0,00              | 2 518,16         |                   | 2 518,16         |
| Poukážky Lidl 3x               | 0,00              | 717,96           |                   | 717,96           |
| Dar CANCOM SE                  | 0,00              | 3 000,00         |                   | 3 000,00         |
| Dary – fyzické osoby           | 6 563,50          |                  | 6 563,50          | 0,00             |
| <b>SPOLU:</b>                  | <b>131 601,34</b> | <b>67 037,41</b> | <b>100 625,90</b> | <b>98 012,85</b> |

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

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

| Položky výnosov                         | Bežné ÚO         | Predchádzajúce ÚO |
|---|------------------|-------------------|
| Tržby z predaja služieb                 | <b>98 818,53</b> | <b>96 545,66</b>  |
| - z toho: tržby za charitatívnu reklamu | 2 000,00         | 1 000,00          |
| - z toho: tržby za sociálne služby      | 96 818,53        | 95 545,66         |

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

V roku 2024 prijala DORKA, n. o. vecné dary: interiérové vybavenie (The International organization for migration) a oblečenie pre klientov (MERK pomoc a nádej, o.z.).

| Položky výnosov                                | Bežné ÚO         | Predchádzajúce ÚO |
|--|------------------|-------------------|
| <b>Prijaté dary</b>                            | <b>37 653,90</b> | <b>46 659,06</b>  |
| Jacob industry, s.r.o.                         | 1 000,00         |                   |
| IBM Ing. Július Oboril                         | 690,00           |                   |
| Tulčické ochotnícke divadlo                    | 262,00           |                   |
| UK online giving foundation                    | 239,55           |                   |
| Better Future Lab, o.z.                        | 150,00           |                   |
| TPA AUDIT s.r.o.                               | 750,00           | 750,00            |
| bart.sk s r. o.                                |                  | 667,55            |
| Lidl Slovenská republika, s.r.o.               | 332,04           | 1 126,95          |
| LIFE M SK s.r.o.                               |                  | 180,00            |
| Dary Dacia Lodgy CDR                           | 2 242,78         | 3 845,04          |
| Ing. Artúr Benes                               |                  | 2 157,60          |
| Vojtech Spišák                                 |                  | 120,00            |
| Ing. Peter Kopčák                              | 950,00           |                   |
| Mgr. Daniel Vojtek, PhD.                       | 600,00           |                   |
| Nadácia DEDO                                   | 17 616,21        | 15 680,56         |
| Medzinárodný klub žien v BA                    | 120,88           | 379,12            |
| SPDDD Úsmev ako dar                            |                  | 1 160,00          |
| TSB Project s.r.o.                             | 840,00           | 840,00            |
| Projekt 44                                     |                  | 123,55            |
| LeitnerLeitner Tax s.r.o.                      |                  | 343,00            |
| Mešto KE – Primátorský punč                    |                  | 6 130,49          |
| Ostatné dary od FO                             | 11 860,44        | 13 155,20         |
| <b>Osobitné výnosy</b>                         | <b>6 014,22</b>  | <b>3 204,57</b>   |
| Projekt Nadácia SPP                            |                  | 1 120,00          |
| Projekt Nadácia PONTIS                         | 899,83           | 470,00            |
| Projekt Nadácia EPH                            | 3 000,00         |                   |
| Projekt Nadácia KIA Slovakia                   | 1 050,00         |                   |
| Projekt SLSP – detské ihrisko                  | 346,20           | 832,60            |
| Projekt Nadácia VW – šijacia dielňa            | 69,60            | 69,60             |
| Výhra RTVS – zateplenie ZV                     | 99,24            | 99,24             |
| Projekt Nadácia VW Malý záhradník              | 549,35           | 549,35            |
| Projekt PO univerzita                          |                  | 63,78             |
| <b>Iné ostatné výnosy</b>                      | <b>1,85</b>      | <b>0,07</b>       |
| <b>Prijaté vecné dary od iných organizácií</b> | <b>4 504,70</b>  | <b>1 011,19</b>   |
| <b>Príspevky z podielu zaplatenej dane</b>     | <b>12 979,55</b> | <b>8 702,54</b>   |

## 3. Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného ÚO:

| Položky výnosov               | Bežné ÚO     | Predchádzajúce ÚO |
|-------------------------------|--------------|-------------------|
| Prijaté dotácie               | 1 336 289,58 | 1 277 368,89      |
| Úrad vlády SR – zateplenie ZV | 175,68       | 175,68            |
| Mesto KE                      | 742,42       | 978,84            |
| ÚPSVaR – NP RVO SPODaSK II    | 34 250,25    |                   |
| ÚPSVaR – NP DEI NS III        |              | 38 470,23         |
| ÚPSVaR – NP OP Mentoring      |              | 1 871,64          |
| MPSVaR                        | 1 125,00     | 14 187,50         |
| MIRRI SR                      | 11 767,46    | 3 562,50          |

Prijatá dotácia od Úradu vlády SR bola použitá na čiastočné financovanie zateplenia Z a J steny vo Zvolene, ktoré sa bude odpisovať 40 rokov, preto sa aj dotácia bude rozpúšťať do výnosov postupne.

4. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných a iných ostatných nákladov:

| Položky nákladov                                  | Bežné ÚO   | Predchádzajúce ÚO |
|---|------------|-------------------|
| Spotreba materiálu                                | 28 020,53  | 20 956,90         |
| Kancelársky materiál                              | 2 493,10   | 3 687,04          |
| Čistiace prostriedky                              | 5 122,27   | 4 718,27          |
| Drobný hmotný majetok                             | 38 795,65  | 24 887,43         |
| Strava CDR  | 40 832,20  | 37 454,41         |
| Spotreba PHM                                      | 3 119,59   | 3 491,33          |
| Potraviny, lieky                                  | 940,84     | 1 967,65          |
| Spotreba energie                                  | 121 369,80 | 163 655,70        |
| Oprava a údržba                                   | 1 878,57   | 1 925,98          |
| Cestovné  | 1 850,19   | 1 464,19          |
| Náklady na reprezentáciu                          | 749,77     | 661,48            |
| Dary  | 1 284,28   | 993,19            |
| Ostatné služby (BOZP, školenia, služby auto, iné) | 22 355,58  | 20 268,23         |
| Nájomné   | 18 606,44  | 18 606,44         |
| Stočné  | 10 221,01  | 9 692,19          |
| Dezinsekcia, likvidácia odpadu                    | 9 718,42   | 5 293,64          |
| Téléfón, internet, IT služby, poštovné, TV        | 6 811,84   | 6 537,26          |
| Kopírovacie služby                                | 1 858,68   | 1 547,44          |
| Mzdové náklady                                    | 795 583,79 | 774 100,70        |
| Zákonné sociálne a zdravotné poistenie            | 284 713,43 | 265 492,96        |
| Zákonné sociálne náklady                          | 58 857,22  | 50 123,47         |
| Daň z nehnuteľnosti                               | 429,50     | 324,19            |
| Ostatné dane, poplatky, poistenie                 | 14 112,53  | 10 292,65         |
| Ostatné pokuty a penále                           | 110,00     |                   |
| Osobitné náklady (deti v CDR)                     | 48 749,65  | 47 966,45         |
| Odpísanie pohľadávok                              |            | 2 992,60          |
| Odpisy DHM  | 23 420,83  | 8 592,74          |
| Iné ostatné náklady                               |            | 100,00            |

5. Prehľad o účele a výške použitia darov za bežné účtovné obdobie:

| Použitie darov v roku 2024                                  | 26 661,91 |
|---|-----------|
| Interiérové vybavenie, potraviny, voľnočasové aktivity – KE | 6 579,57  |
| Interiérové vybavenie, potraviny, voľnočasové aktivity – PO | 4 396,78  |
| Interiérové vybavenie, potraviny, služby – ZV               | 1 644,52  |
| Potraviny, prevádzkové výdavky – RU                         | 904,38    |
| Dezinsekčné služby, odvoz odpadu – KE                       | 4 018,05  |
| Dodávka tepla a TÚV – KE                                    | 9 118,61  |

6. Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za rok 2022 prijatej v roku 2023:

| Účel použitia podielu zaplatenej dane za rok 2022 prijatej v roku 2023 | Výška podielu    |
|--|------------------|
| Telefónne služby   | 554,09           |
| Údržba a poistenie automobilov   | 1 991,47         |
| Nákup PHM  | 1 874,60         |
| Demontáž komínov ZV  | 3 414,00         |
| Maľovanie, pokládka podláh ZV  | 2 270,00         |
| Interiérové vybavenie PO   | 2 875,39         |
| <b>Spolu:</b>  | <b>12 979,55</b> |

7. V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za overenie účtovnej závierky:

| Položky nákladov                   | Bežné ÚO | Predchádzajúce ÚO |
|------------------------------------|----------|-------------------|
| Overenie účtovnej závierky – audit | 123,00   | 120,00            |

#### V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Organizácia má uzatvorené 4 nájomné zmluvy o prenájme budov:

Budova v Košiciach, Hemerkova 28, je prenajatá na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje 18 595,44 EUR.

Časť budovy v Prešove, Lomnická 30, je prenajatá na dobu neurčitú, nájom je bezodplatný.

Budova vo Zvolene, Bystrický rad 71, je prenajatá na 30 rokov, ročné nájomné predstavuje 1,00 EUR.

Budova v Ružomberku, Pod Skalami 19, je prenajatá na 15 rokov, ročné nájomné predstavuje 10,00 EUR.

#### VI. Ďalšie informácie

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

Od 31.12.2024 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.