

I. Základné informácie o účtovnej jednotke Cesta von

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

Zakladatelia: Pavel Hrica, Oľga Coulton-Shaw, Helena Hricová

Dátum založenia účtovnej jednotky: **26.03.2018**

Dátum vzniku účtovnej jednotky: **05.04.2018**

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

Meno a priezvisko členov	Názov orgánu	Poznámka
Pavel Hrica	výkonný riaditeľ	štatutárny orgán
Oľga Coulton - Shaw	zástupkyňa výkonného riaditeľa	štatutárny orgán
Richard Marko	člen Rady združenia	dozorný orgán
Michaela Bednárík	člen Rady združenia	dozorný orgán
Zuzana Kovačič Hanzelová	člen Rady združenia	dozorný orgán
Martin Vavrinčík	člen Rady združenia	dozorný orgán
Gabriel Machlica	člen Rady združenia	dozorný orgán
Edíta Rigová	člen Rady združenia	dozorný orgán

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

Pomoc ľuďom uviaznutým v chudobe postaviť sa na vlastné nohy, získať prácu a dôstojný život.

4. Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	106	87
z toho počet vedúcich zamestnancov	12	13
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	60	45

5. Počet členov združenia

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Počet členov občianskeho združenia	19	18

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

áno nie

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- pohľadávky – pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí alebo nadobudnuté vkladom do základného imania obstarávacou hodnotou
- peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotu
- záväzky – pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri ich prevzatí obstarávacou hodnotou
- rezervy – odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou
- časové rozlíšenia aktív a pasív – očakávanou menovitou hodnotou.

3. Spôsob oceňovania dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania. Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú pre samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 6 rokov a pre dopravné prostriedky 4 roky.

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

	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Spolu
Prvotné ocenenie stav na začiatku bežného účtovného obdobia	7 900	52 197	36 491	96 588
prírastky		1 150		1 150
úbytky			11 000	11 000
Presuny	-7 900	7 900		
Stav na konci bežného účtovného obdobia		61 247	25 491	86 738
Oprávky stav na začiatku bežného účtovného obdobia		13 389	21 809	35 198
prírastky		9 705	11 873	21 578
úbytky			11 000	11 000
Stav na konci bežného účtovného obdobia		23 094	22 682	45 776
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	7 900	38 808	14 682	61 390
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	38 153	2 809	40 962

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

Významnú položku pohľadávok k 31.12.2024 za hlavnú nezdaňovanú činnosť tvorí pohľadávka v hodnote 593 130,82 € z titulu Zmluvy č./0082/2023 o poskytnutí prostriedkov z mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti uzatvorenej s MŠ SR dňa 6.12.2023. Ide o sumu prostriedkov, ktorá je čiastočne vyúčtovaná v roku 2024, ale ďalšie platby vo forme záloh a refundácií budú prijaté až v roku 2025 a čiastočne budú nákladovo vyúčtované do 31.12.2025.

Ďalšiu významnú položku pohľadávok k 31.12.2024 za hlavnú nezdaňovanú činnosť tvorí pohľadávka v hodnote 1 223 411,48 € z titulu Zmluvy - Grant Villum Fondation od spol. VELUX Dánsko uzatvorenej dňa 15.12.2023. Ide o sumu prostriedkov, ktorá je čiastočne vyúčtovaná v roku 2024, ale ďalšie platby vo forme záloh budú prijaté rokoch 2025-2028 a čiastočne budú nákladovo vyúčtované do 31.1.2029.

3. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1 934 519	1 972 111
Z toho krátkodobé:	997 767	1 094 588
Z toho dlhodobé:	936 752	877 523
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	1 934 519	1 972 111

4. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy						
Základné imanie						
z toho:						
nadačné imanie v nadácii						
vklady zakladateľov						
prioritný majetok						
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu						
Fondy zo zisku						
Rezervný fond						
Fondy tvorené zo zisku						
Ostatné fondy						
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min.rokov	980 895				+ 189 831	1 170 726
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	189 831		166 752		-189 831	166 752
Spolu	1 170 726		166 752		0	1 337 478

5. 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
Krátkodobá rezerva zákonná na nevyčerpané dovolenky	23 276	35 063	23 276		35 063
Dlhodobá rezerva zákonná					
Zákonné rezervy spolu	23 276	35 063	23 276		35 063
Krátkodobá rezerva ostatná na audit	1 320	2 460	1 320		2 460
Dlhodobá rezerva ostatná					
Ostatné rezervy spolu	1 320	2 460	1 320		2 460
Rezervy spolu	24 596	37 523	24 596		37 523

b) záväzky:

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	17 987	22 071
Krátkodobé záväzky spolu	17 987	22 071
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane – tvorba sociálneho fondu	4 200	3 163
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	4 200	3 163
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	22 187	25 234

c) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	3 163	641
Tvorba na ťarchu nákladov	10 558	7 220

Čerpanie	9 522	4 698
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	4 200	3 163

6. 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
Dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	1 786 638		856 229	930 409
Grantu	392 725	1 434 891	392 725	1 434 891
Podielu zaplatenej dane	175 187	159 481	175 187	159 481
Spolu	2 354 550	1 594 372	1 424 141	2 524 781

Podiel dane je v rámci špecifikácie priradený k priamym nákladom, ktoré priamo súvisia s programom Omama, Zebra, Filip, Amal a k výdavkom priamo súvisiacim s prevádzkou prijímateľa

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

1. 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	900	1 824
Osobitné výnosy	4 414	64 068
Tržby z predaja dlhodobého majetku	4 100	0
Príspevky z podielu dane	175 187	138 926
Iné ostatné výnosy – príspevky fyzických osôb	664 350	582 817
Iné ostatné výnosy – príspevky iných organizácií	1 292 854	1 106 493
Dotácie	856 229	174 082
Iné výnosy	33 502	0
Výnosy spolu	3 031 536	2 068 210

2. Prehľad o prijatej a čerpanej sume z podielu 2% z dane fyzických a právnických osôb

	Získané	Alokované
Podiel dane prijatý		
2 % z dane fyzických a právnických osôb v roku 2023	0	175 187
2 % z dane fyzických a právnických osôb v roku 2024	159 481	0
Spolu	159 481	175 187

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

	Získané	Alokované
Granty právnických osôb, z toho:	1 737 052	680 615
Porticus Amsterdam CV (grant pre rok 2024)	0	96 000
ESET, s.r.o.	0	12 680
Solar SK 2, a.s. (grant pre rok 2024)	0	10 000
UniCredit Foundation	0	54 863
Nadácia VÚB	0	20 000
Nadácia ESET	4 856	4 856

Nadácia Pontis - Nadačný fond Slovenská elektrizačná prenosová sústava	2 000	2 000
H. Stepic CEE Charity	25 000	25 000
Villum Foundation (grant 2024-2028)	1 510 071	238 696
PROACTIVA, n.o.	5 000	5 000
We Are Holis z.s. (Places to grow)	50 650	44 491
US Embassy (grant pre rok 2024)	18 500	18 500
ESET, s.r.o.	3 000	3 000
Nadácia Tesco	10 000	10 000
Velvyslanectvo Holandského kráľovstva	4 000	4 000
Férová nadácia O2	7 000	7 000
Bader Philanthropies, Inc (grant 2024-2025)	30 643	16 202
Bader Philanthropies, Inc	0	13 791
Nadácia Pontis - Nadačný fond Mercedes	2 000	2 000
Nadácia Pontis	0	56 000
Nadácia SPP	12 500	12 500
DHR-Direkthilfe Roma	5 000	5 000
S&D Pharma SK, s.r.o.	0	4 284
S&D Pharma SK, s.r.o.	14 532	14 532
S&D Pharma SK, s.r.o.	4 290	0
Nadace Via Eurowag	400	0
Nadácia Volkswagen Slovakia	2 490	221
CMS SOCIAL IMPACT FUND	5 800	0
Regional Card Processing Centre, s.r.o.	4 660	0
Regional Card Processing Centre, s.r.o.	4 660	0
Enerly Development, GmbH (Solar SK 2, a.s.) (grant pre rok 2025)	10 000	0
Príspevky z EÚ, z toho:	0	21 054
Nezisková organizácia Projekt DOM.ov (MIRRI) - dodatok na rok 2023-2024	0	2 122
Obec Zborov (Nórsky finančný mechanizmus, MIRRI) - dodatok na rok 2023-2024	0	18 932
Dotácie zo štátu a obcí, z toho:	0	856 229
Ministerstvo školstva, výskumu, vývoja a mládeže Slovenskej republiky (Plán obnovy)	0	856 229
Ostatné granty, z toho:	591 185	591 185
Nadácia Národnej banky Slovenska	150 000	150 000
Ostatné príspevky od právnických osôb do 2 500 EUR	21 803	21 803
Ostatné príspevky od právnických osôb nad 2 500 EUR	419 382	419 382
Charitatívna reklama, z toho:	6 500	8 500
Novplasta, s.r.o.	0	2 000
Crossline Media Services, s.r.o.	4 000	4 000
MindPower, s.r.o.	2 500	2 500

V období 2024 bola celková suma čerpaných grantov od právnických osôb a dotácií od štátu 2 149 083 EUR. Dotácie od štátu predstavovali 856 229 EUR a granty od právnických osôb 1 292 854 EUR. Niektoré granty čerpané v období 2024 boli získané v predchádzajúcom účtovnom období.

Organizácia mala v roku 2024 príjmy z poskytnutých reklám od spoločnosti Novplasta s.r.o. v sume 2 000 EUR, spoločnosti Crossline Media Services, s.r.o. v sume 4 000 EUR a od spoločnosti MindPower s.r.o. v sume 2 500 EUR.

4. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na ostatné služby	863 878	540 209
Náklady na dohodárov, zamestnancov	1 254 937	845 490

Zákonné poistenie a sociálne náklady	534 366	356 541
Náklady na materiál a energie	176 177	110 916
Cestovné náklady	90 188	57 999
Odpisy dlhodobého majetku	16 078	16 659
Iné ostatné náklady	14 598	8 564
Náklady spolu	2 860 034	1 878 379

V. Ďalšie informácie

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

Žiadne významné skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenie nie sú známe.

2. Iné udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto účtovná závierka, nenastali.

3. Položky k následným udalostiam po zostavení účtovnej závierky:

- vznikli spoločnosti nové významné záväzky? **NIE**
- zmeny v štruktúre členov? **NIE**
- príchod alebo odchod významného dodávateľa? **NIE**
- iné významné zmeny? **Od začiatku 2025 zamestnanie 19 nových zamestnancov – 5 nových mentoriek, 6 nových omám, 1 nová supervízorka, 4 noví koordinátori v programoch Omama a Zebra, 2 lídri v programe Zebra.**
- je účtovná jednotka v nejakom súdnom spore, alebo hrozí účtovnej jednotke súdny spor, alebo sú nejaké očakávané súdne spory? Ak áno, aké sú dopady na účtovnú jednotku a na finančné výkazy? **NIE**

4. Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky organizácia eviduje ostatné finančné povinnosti vyplývajúce z nájomnej zmluvy za administratívne priestory a sídlo organizácie, ktorá bola uzatvorená na dobu neurčitú.

Ročné náklady za nájom a súvisiace energie na rok 2025 predstavujú približne 11.000 EUR.

5. Informácia o rozdelení zisku z minulého obdobia: Zisk v hodnote **189 830,58 EUR** bol preúčtovaný na výsledky hospodárenia minulých období.