

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

Z d r u ž e n i e n a p o m o c ľ u d ň o m s m e n t á l n y m  
p o s t i h n u t í m

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

CHRAPČIAKOVA

Číslo

1 3

PSČ

Obec

0 5 2 0 1 S P I Š S K Á N O V Á V E S

Telefónne číslo

0 5 3 4 2 9 9 6 7 0

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 9 . 0 3 . 2 0 2 5

Schválená dňa:

2 9 . 0 3 . 2 0 2 5

Podpisový záznam  
štatutárneho orgánu alebo  
člena štatutárneho orgánu  
účtovnej jednotky:



Združenie na pomoc ľuďom  
s mentálnym postihnutím  
Chrapčiakova ul. 13  
052 01 Spišská Nová Ves  
IČO: 31274838 DIČ: 2021428728  
tel.: 053 / 44 134 08, 42 99 670 ①

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		001	321549.74	257613.26	63936.48	78794.30
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b> r. 003 až r. 008	002				
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
3.	Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
4.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
5.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
6.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok</b> r. 010 až r. 020	009	321549.74	257613.26	63936.48	78794.30
A.II.1.	Pozemky (031)	010	0.03		0.03	0.03
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	283733.51	221922.38	61811.13	75997.80
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	37816.20	35690.88	2125.32	2796.47
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				
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok</b> r. 022 až r. 028	021				
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				
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>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b> r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051		<b>029</b>	234871.68		234871.68	219172.8
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> r. 031 až r. 036	<b>030</b>				
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál</b> (112 + 119) - 191	031				
<b>2.</b>	<b>Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)</b>	032				
<b>3.</b>	<b>Výrobky</b> (123 - 194)	033				
<b>4.</b>	<b>Zvieratá</b> (124 - 195)	034				
<b>5.</b>	<b>Tovar</b> (132 + 139) - 196	035				
<b>6.</b>	<b>Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)</b>	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 (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ</b>	038				
<b>2.</b>	<b>Ostatné pohľadávky</b> (315 AÚ - 391AÚ)	039				
<b>3.</b>	<b>Pohľadávky voči účastníkom združení</b> (358AÚ - 391AÚ)	040				
<b>4.</b>	<b>Iné pohľadávky ( 335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ</b>	041				
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky</b> r. 043 až r. 050	<b>042</b>				
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ</b>	043				
<b>2.</b>	<b>Ostatné pohľadávky</b> (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
<b>3.</b>	<b>Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami</b> (336 )	045		x		
<b>4.</b>	<b>Daňové pohľadávky</b> (341 až 345)	046		x		
<b>5.</b>	<b>Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy</b> (346+ 348)	047		x		
<b>6.</b>	<b>Pohľadávky voči účastníkom združení</b> (358 AÚ - 391AÚ)	048				
<b>7.</b>	<b>Spojovací účet pri združení</b> (396 - 391AÚ)	049				
<b>8.</b>	<b>Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ</b>	050				
<b>B.IV.</b>	<b>Finančné účty</b> r. 052 až r. 056	<b>051</b>	234871.68		234871.68	219172.87
<b>B.IV.1.</b>	<b>Pokladnica</b> (211 + 213)	052	9507.88	x	9507.88	8672.70
<b>2.</b>	<b>Bankové účty</b> (221 AÚ + 261)	053	225363.80	x	225363.80	210500.17
<b>3.</b>	<b>Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)</b>	054		x		
<b>4.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ</b>	055				
<b>5.</b>	<b>Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)</b>	056				
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 058 a r. 059		<b>057</b>	1089.26		1089.26	840.25
<b>C.1.</b>	<b>Náklady budúcich období</b> (381)	058	1089.26		1089.26	840.25
<b>2.</b>	<b>Prijmy budúcich období</b> (385)	059				
<b>MAJETOK SPOLU</b> r. 001 + r. 029 + r. 057		<b>060</b>	557510.68	257613.26	299897.42	298807.42

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>	278627.97	266670.08
<b>A.I. Imanie a fondy</b>	r. 063 až r. 066	<b>062</b>	21852.19	21852.19
A.I.1.	Základné imanie (411)	063	21852.19	21852.19
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. Fondy tvorené zo zisku</b>	r. 068 až r. 070	<b>067</b>		
A.II.1.	Rezervný fond (421)	068		
2.	Fondy tvorené zo zisku (423)	069		
3.	Ostatné fondy (427)	070		
<b>A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)</b>		<b>071</b>	244817.89	254730.73
<b>A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)</b>		<b>072</b>	11957.89	- 9912.84
<b>B. ZÁVÄZKY</b> r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		<b>073</b>	21269.45	21221.75
<b>B.I.1. Rezervy</b>	r. 075 až r. 077	<b>074</b>	6712.13	5130.67
2.	Rezervy zákonné (451AÚ)	075		
3.	Ostatné rezervy (459AÚ)	076		
4.	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	077	6712.13	5130.67
<b>B.II. Dlhodobé záväzky</b>	r. 079 až r. 085	<b>078</b>	- 3.74	28.64
B.II.1.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	079	- 3.74	28.64
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>B.III. Krátkodobé záväzky</b>	r. 087 až r. 095	<b>086</b>	14561.06	16062.44
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	087	257.04	348.16
2.	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	088	5827.23	7087.62
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	089	7210.02	7217.34
4.	Daňové záväzky (341 až 345)	090	1266.77	1409.32
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		
<b>B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky</b>	r. 097 až r. 099	<b>096</b>		
B.IV.1.	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>		10915.59
C.I.1.	Výdavky budúcich období (383)	101		
2.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)	102		10915.59
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>	299897.42	298807.42

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

IČO 3 1 2 7 4 8 3 8

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	33200.72	86.08	33286.80	31877.67		
502	Spotreba energie	02	13461.38		13461.38	14255.58		
504	Predaný tovar	03						
511	Opravy a udržiavanie	04	2425.16		2425.16	1928.50		
512	Cestovné	05				24.50		
513	Náklady na reprezentáciu	06	507.90		507.90	346.18		
518	Ostatné služby	07	37397.84		37397.84	33654.75		
521	Mzdové náklady	08	205991.13		205991.13	216264.73		
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	69455.93		69455.93	63287.97		
525	Ostatné sociálne poistenie	10						
527	Zákonné sociálne náklady	11	3240.88		3240.88	3367.02		
528	Ostatné sociálne náklady	12						
531	Daň z motorových vozidiel	13						
532	Daň z nehnuteľností	14	123.16		123.16	113.12		
538	Ostatné dane a poplatky	15	136.00		136.00	138.60		
541	Zmluvné pokuty a penále	16	6.00		6.00			
542	Ostatné pokuty a penále	17	10.00		10.00			
543	Odpísanie pohľadávky	18						
544	Úroky	19						
545	Kurzové straty	20						
546	Dary	21						
547	Osobitné náklady	22						
548	Manká a škody	23						
549	Iné ostatné náklady	24	2117.98		2117.98	3735.60		
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	14857.82		14857.82	18863.55		
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						
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</b>			<b>r. 01 až r. 37</b>	<b>38</b>	382931.90	86.08	383017.98	387857.77

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 výroby	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	2246.34		2246.34	1901.35
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	681.59		681.59	3000.00
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	288.62		288.62	345.65
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	260000.63		260000.63	258305.20
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	80842.04		80842.04	74014.47
664	Prijaté členské príspevky	70	41.50		41.50	46.48
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	10873.04		10873.04	1871.17
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	40002.11		40002.11	38460.61
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	394975.87		394975.87	377944.93
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	12043.97	- 86.08	11957.89	- 9912.84
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatkové odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	12043.97	- 86.08	11957.89	- 9912.84

**Čl. I Všeobecné informácie****Čl. I (1) (3) (5) (6) Základné údaje**

Združenie na pomoc ľuďom s mentálnym postihnutím, Chrapčúakova 13, Spišská

Čl. I (1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky

Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej

JUDr. Peter DEMEK, PhD.

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky:

07.06.1998

Čl. I (3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka

Starostlivosť o osoby s mentálnym postihnutím, prenájom častí vlastnej nehnuteľnosti, výroba vlastných

Čl. I (5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

Občianské združenie.

Čl. I (6) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej

**Čl. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**

Čl. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Názov orgánu (meno a priezvisko...)	Druh orgánu spoločnosti
JUDR. Demek Peter, PhD.	predseda a riaditeľ DSS
Slamený Jozef	podpredseda združenia

**Čl. I (4) Priemerný počet zamestnancov, počet**

Čl. I (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“). Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	x
- z toho počet vedúcich zamestnancov	1	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	6	1780

**Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných****Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej**

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie

## Čl. II (2) Zmeny účtovných zásad a metód

Zmeny účtovných zásad boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve počas celého účtovného obdobia, s prihliadnutím na dodržiavanie vecného a časového priradovania nákladov k výnosom a k nim využité účtovné zásady.

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

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú položku súvahy
--------------------------------	-------------	--

## Čl. II (3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a

Čl. II (3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou		
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou		
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou		
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Pohľadávky	menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane aktív	menovitá hodnota	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív	menovitá hodnota	
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		

## Čl. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého

Čl. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Dlhodobý nehmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

DIM sa oceňuje obstarávaciu cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž). Odpisy DIM sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby užívania a predpokladaného priebehu opotrebovania.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Nehnutelnosť	20 rokov	1/20	rovnomerná
Samostatné hnutelné veci	72 mesiacov	1/6	rovnomerná

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

### Čl. III (9) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich

Čl. III (9) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Významné položky nákladov a príjmov budúcich období	Riadok súvahy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Náklady budúcich období (381)	58	840	1089
Príjmy budúcich období (385)	59		

### Čl. III (10) Vlastné imanie

Čl. III (10) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy

Opis položky	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+,-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
<b>Vlastné imanie</b>						
Základné imanie, z toho:	63	21852				21852
- nadačné imanie v nadácií						
- vklady zakladateľov						
- prioritný majetok						
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov	64					
Fond reprodukcie	65					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí	66					
<b>Fondy tvorené zo zisku</b>						
Rezervný fond	68					
Fondy tvorené zo zisku	69					
Ostatné fondy	70					
<b>Výsledok hospodárenia</b>						
Navyšporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	71	254731				
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	72	-9913	11958		-9913	244818
Spolu		266670	11958		9913	11958
						278628

### Čl. III (12) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

### Čl. III (12) Vysporiadanie účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Čl. III (12) Informácia o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	9913
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	9913
Prevod do navyšporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

### Čl. III (13) (14) (15) (16) (17) (18) Cudzie

### Čl. III (13) Tvorba a použitie rezerv

Čl. III (13) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia

Druh rezervy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	5131	6712		5131	6712
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv				5131	6712
<b>Zákonné rezervy spolu</b>	<b>5131</b>	<b>6712</b>			
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
<b>Ostatné rezervy spolu</b>				<b>5131</b>	<b>6712</b>
<b>Rezervy spolu</b>	<b>5131</b>	<b>6712</b>			

### Čl. III (15) Závazky do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty

Čl. III (15) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

Závazky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
	348	257
- do uplynutia lehoty splatnosti		
- po uplynutí lehoty splatnosti		

### Čl. III (16) Sociálny fond

Čl. III (16) Prehľad o začiatocnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	29
Tvorba na ťarchu nákladov	952
Tvorba zo zisku	985
Čerpanie	-4
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	

### Čl. III (19) Časové rozlíšenie výnosov budúcich

#### Čl. III (19) Dlhodobé výnosy budúcich

Čl. III (19) Prehľad dlhodobých výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov

Položky výnosov budúcich období - dlhodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	10916	
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov		
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru		
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského		
nepoužitého sponzorského		
iné	10916	
<b>Spolu</b>		

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

#### Čl. IV (2) Nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné

Čl. IV (2) Opie  
iné ostatné vý

Príspevky za  
Príspevky na  
Príspevky ne  
Príspevky z  
Príspevky n

Čl. IV,  
osobit

Čl. IV (5) C  
osobitné n

Náklady n  
Náklady n

Čl. IV

Čl. IV (6)  
účtovno

Bežná  
Zostat

Mie

Miest

vur  
en

Čl. IV (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Príspevky za sociálne služby od klientov	74014	80842
Príspevky na sociálne služby - VÚC Košice	74955	80750
Príspevky na sociálne služby - MPSVaR Bratislava	183350	179250
Príspevky z podielu 2% zaplatenej dane	1871	10873
Príspevky na úhradu prevádzkových nákladov chránenej dielne	27545	29087

### Čl. IV (5) Významné položky nákladov – nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady

Čl. IV (5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Náklady na dobrovoľnú činnosť	12009	16900
Náklady na účtovné služby, audit	8640	9240

### Čl. IV (6) Účel a výška použitia prijatého podielu zaplatenej

Čl. IV (6) Prehľad o účele a výške použitia zostatku prijatého podielu zaplatenej dane v minulých účtovných obdobiach a prijatého podielu zaplatenej dane v bežnom účtovnom období

Účel použitia prijatého podielu zaplatenej dane	Použitá suma zostatku z predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma z bežného účtovného obdobia
Bežná prevádzková činnosť DSS, sociálna pomoc	1871	10873
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		

### Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

vu  
en

Strana: 7