

Monika – občianske združenie

Družstevná 1518, 951 31 Močenok

**Výročná správa o činnosti hospodárenia poskytovateľa sociálnych služieb za
rok 2024**

Močenok, 30.06.2025

OBSAH:

1. Identifikácia poskytovateľa sociálnych služieb
2. Činnosti vykonávané občianskym združením
3. Účtovná závierka Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky
4. Podiel zaplatenej dane z príjmov fyzických a právnických osôb
5. Orgány združenia
6. Príloha- Správa nezávislého audítora

1. Identifikácia poskytovateľa sociálnych služieb

Názov zariadenia: Monika

Adresa: Družstevná 1518, 951 31 Močenok

IČO: 42 208 955

DIČ: 2023838223

Právna forma: občianske združenie

Predseda, štatutár: Mgr. Helena Šuvadová

Č.telefónu: 0910 351 021

e-mail: cabajseniori@gmail.com

Bankové spojenie: SK84 0900 0000 0050 5054 6864

Občianske združenie (ďalej len OZ) bolo zriadené podľa zák. č. 83/1990 Zb. o združovaní občanov v znení neskorších predpisov dňa 6.02.2012 ako nezisková organizácia, ktorej jednou z jeho hlavných aktivít je starostlivosť o seniorov. Pre napĺňanie tohto poslania bolo zriadené Zariadenie pre seniorov s ambulantnou formou pobytu v zmysle zákona č. 448/2008, podľa § 35, zaregistrované 30.08.2013 na VUC v Nitre na Odbore sociálnych vecí pod č.268. 1.9.2014 bola zaregistrovaná opatrovateľská služba podľa §41 zákona 448/2008, podľa príl.č.3,4. a 30.9. 2015 bola zaregistrovaná ďalšia sociálna služba Zariadenie pre seniorov podľa §35 zákona 448/2008.

Občianske združenia môžu účtovať v sústave jednoduchého účtovníctva, ak spĺňajú podmienky uvedené v § 9 ods. 2 písm. b) zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, a to ak nepodnikajú a ich príjmy nedosiahli v predchádzajúcom období 200 000 €. Keďže účtovná jednotka už od roku 2016 presahuje príjmy 200 000 €, bola povinná už od 1.1.2017 účtovať v podvojnóm účtovníctve.

2. Činnosti vykonávané občianskym združením

OZ poskytuje sociálne služby na základe zápisu v Registri poskytovateľov sociálnych služieb vedeného Úradom Nitrianskeho samosprávneho kraja, Odbor sociálnych vecí a zdravotníctva č. zápisu 268. Na základe tohto zápisu poskytuje tieto druhy sociálnych služieb:

A/ 2 prevádzky sociálnych služieb Zariadenia pre seniorov s ambulantnou formou pobytu (ďalej iba „ZpS“) podľa § 35 zákona o sociálnych službách 448/2008 Z.z. v znení neskorších predpisov. Kapacita prevádzky v Cabaj – Čápor, Kostolná 641/18, s kapacitou 25 prijímateľov a v Poliklinike Duslo a.s. Šaľa s kapacitou 30 prijímateľov sociálnej služby

B/ poskytovanie opatrovateľskej služby podľa §41, príl.3 a 4 zákona o sociálnych službách 448/2008 Z.z. v znení neskorších predpisov, v prirodzenom, rodinnom prostredí odkázaných prijímateľov na pomoc inej osoby. Činnosť vykonávame v obciach Cabaj-Čápor, Mojmírovce, Močenok, Horná Kráľová a v meste Šaľa.

K zmene priestorov poskytovania služby v ZpS Cabaj-Čápor, časť Pereš 857, prišlo od 19. júla 2021. Nový objekt, ktorý sa nachádza na Kostolnej ul.641/18, Cabaj-Čápor, má vybudovaný bezbariérový vstup, takže v zariadení môžu byť umiestnení aj ťažko mobilní alebo imobilní klienti.

C/ Od 1.1.2024 sa na základe zápisu do registra poskytovateľov na VUC Nitra, začala poskytovať ďalšia sociálna služba – Domov sociálnych služieb s počtom miest 1. Miesto poskytovania: Kostolná 641/18, Cabaj-Čápor.

Prevádzka ZpS Poliklinika Duslo a.s. Šaľa s počtom miest 30. Služba je poskytovaná v areáli Centra zdravotnej starostlivosti Duslo a.s. v Šaľa (Poliklinika). Zariadenie bolo zriadené v spolupráci so spoločnosťou Duslo a.s. Šaľa, od 01.01.2016, ako druhá prevádzka OZ.

Obe ambulantné prevádzky ZpS slúžia na poskytovanie sociálnej služby seniorom a to v oblasti sociálnej rehabilitácie, ako aj rôznych foriem terapií (pracovných zručností, dramaterapie, gardenterapie, muzikoterapie, kulinoterapie, reminiscencie, montesory geragogiky, pohybové aktivity a pod.) a iných záujmových a obslužných činností. V týchto prevádzkach OZ poskytuje sociálnu službu podľa § 35 bod 1, písm.a) b), zák. č. 448/2008 Z.z. v znení neskorších predpisov fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, alebo - fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a poskytovanie sociálnej služby v tomto zariadení potrebuje z iných vážnych dôvodov. Poskytovateľ sociálnej služby popri činnostiach, ktoré je povinný vykonávať, zabezpečovať ich vykonávanie alebo utvárať podmienky na ich vykonávanie pre druh sociálnej služby, ktorý poskytuje, môže vykonávať, zabezpečovať vykonávanie alebo utvárať podmienky na vykonávanie aj iných činností uvedených v § 16 až 18 a § 61 ods. 8 a 9, ktoré pre druh sociálnej služby poskytuje.

Výhodou tohto projektu je, že seniori sa môžu denne vrátiť do svojho prirodzeného prostredia a počas dňa je o nich postarané. V zariadeniach pre seniorov a v opatrovateľskej službe bolo k 31.12.2024 zamestnaných 16 zamestnancov v pracovnom pomere, 2 zamestnanci na dohodu o vykonaní práce.

B/ poskytovanie opatrovateľskej služby - Opatrovateľská služba a terénna sociálna služba je poskytovaná od augusta 2014 v okolitých obciach a mestách Nitrianskeho kraja, s cieľom zabezpečiť čo najdlhšie zotrvanie osoby odkázanej na pomoc vo svojom prirodzenom prostredí. Opatrovateľskú službu k 31.12.2024 zabezpečovalo 12 opatrovateľiek v teréne.

3. Účtovná závierka

Účtovníctvo OZ bolo vedené na základe Opatrenia Ministerstva financií SR č. MF/24342/2007-74 ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania v znení následných opatrení a doplnkov. Ročná účtovná závierka bola vykonaná za všetky činnosti, ktoré OZ v roku 2024 vykonávalo. Náklady a výnosy spojené so zariadením pre seniorov v prevádzkach CABAJ - ČÁPOR a POLIKLINIKA DUSLO a.s. ŠAĽA, boli vedené podľa stredísk. Náklady a výnosy spojené s opatrovateľskou službou boli vedené ako samostatné stredisko. Účtovná závierka pozostáva zo Súvahy, Výkazu ziskov a strát a z Poznámok a bola zostavená v súlade s opatrením MF SR č. MF/17616/2013-74 v znení následných zmien a doplnkov.

Súvaha

Aktíva		2024	2023
022	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v zost. Cene	8 407,35	12 233,48
029	Ostatný dlhodobý hmotný majetok v zost. cene	70 710,23	72 565,64
042	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0,00	0,00
211	Pokladnica	2 987,84	10 058,30
213	Ceniny	0,00	0,00
221	Bankové účty	47 090,42	1 514,79
261	Peniaze na ceste	0,00	0,00
311	Odberatelia	50,40	441,60
314	Poskytnuté prevádzkové preddavky	51,70	0,00
315	Ostatné pohľadávky	192,60	6 690,70
335	Pohľadávky voči zamestnancom	0,00	1 144,00
346	Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom	0,00	23 090,70
336	Preplatok v soc. a zdrav. poisťovni	34,03	129,04
348	Dotácie a zúčtovanie s rozpočtami územnej samosprávy	0,00	3 143,62
358	Pohľadávky voči účastníkom združení	10 930,60	19 733,00
378	Pohľadávka za soc. službu	6 163,70	0,00
381	Náklady budúcich období	2 064,51	997,80
Aktíva celkom		148 683,38	151 742,67

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí tvorí osobné auto Citroën, ktoré bolo kúpené z dotácie MPSVR SR v októbri 2015 v obstarávacej cene 14 700 €, k 31.12.2024 oprávky sú vo výške 14 700 €, zostatková cena 0 €. V roku 2022 OZ obstaralo osobný automobil DACIA Sandero Comfort v obstarávacej cene 13 892,00 € automobil bol kúpený z dotácie MPSVR SR a z vlastných zdrojov jeho zostatková cena ku koncu roku 2024 je 5 935,48 €.

Technické zhodnotenie vo výške 14 052 €, bolo vykonané v roku 2021 v dôsledku stavebných prác na nehnuteľnosti v Cabaji-Čápore. V roku 2022 bolo technické zhodnotenie navýšené z dôvodu ďalších stavebných úprav - vybudovanie terasy v hodnote 5 880 €. A v roku 2023 TZ bolo navýšené z dôvodu zateplenia fasády, opravy komínu a krbu v stredisku Cabaj-Čápor v sume spolu 29 987 €. Teda spolu bolo technické zhodnotenie prenajatej budovy v Cabaji – Čápore vo výške 49 910,43 eur .

V roku 2023 bolo technické zhodnotenie navýšené z dôvodu vybudovania Bioklimatickej pergoly v stredisku Poliklinika Duslo a.s. Šaľa v sume 24 306 € z prostriedkov Ministerstva investícií,

regionálneho rozvoja, a informatizácie SR, pri spoluúčasti 5 % z celkovej sumy. Celkom je technické zhodnotenie prenajatých budov k 31.12.2024 vo výške 74 216,43 eur.

V pohľadávkach sú pohľadávky vo výške 6 163,70 € a to pohľadávky, ktoré budú prijaté v roku 2025, ide o príspevky od klientov za mesiac 12/2024.

Pasíva		2024	2023
321	Dodávatelia	1 018,85	736,75
323	Krátkodobé rezervy	13 206,16	9 930,76
324	Prijaté preddavky	0,00	20 000,00
325	Ostatné záväzky	0,00	0,00
331	Zamestnanci	827,86	2 674,83
336	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdr. Poisťovňami	0,00	0,00
342	Ostatné priame dane	0,00	0,00
346	Záväzky voči štátnemu rozpočtu	3 994,76	3 295,37
348	Záväzky voči samosprávam	452,28	2 172,45
368	Záväzky voči účastníkom združení	11 000,00	0,00
384	Výnosy budúcich období	39 660,49	56 231,76
411	Základné imanie	39 399,94	39 399,94
428	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	17 255,79	17 201,41
431	Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	20 643,64	54,38
472	Záväzky zo sociálneho fondu	1 223,61	45,02
Pasíva celkom		148 683,38	151 742,67

Významnú položku v pasívach tvoria Výnosy budúcich období – účet 384, ktoré zahŕňajú najmä dotáciu na automobil obstaraný v roku 2022 v sume 4 272,59 €, ktorá sa postupne rozpúšťa po dobu odpisovania dlhodobého majetku, ďalej je to dotácia na bioklimatickú pergolu na stredisku Poliklinika Duslo a.s. Šaľa v sume 22 465,32 €, ktorá sa taktiež postupne rozpúšťa po dobu odpisovania dlhodobého majetku. Zvyšok tvoria podiely zo zaplatenej dane, príjem z charitatívnej reklamy a dotácia z ÚPSVaR. Sumu 3 994,76 €, ako záväzok na účte 346 musí OZ vrátiť MPSVAR z dôvodu nevyčerpaného príspevku na mzdy.

Výkaz ziskov a strát

Náklady		2024	2023
501	Spotreba materiálu	60 779,30	24 059,10
502	Spotreba energie	1 499,31	2 974,24
511	Opravy a udržiavanie	1 748,14	7 542,19
512	Cestovné	1 031,66	31,12
513	Náklady na reprezentáciu	174,40	0
518	Ostatné služby	36 542,42	57 529,38
521	Mzdové náklady	326 286,49	280 873,50
524	Zákonné sociálne poistenie a zdr. poistenie	111 943,04	82 377,31
527	Zákonné sociálne náklady	27 325,98	21 566,90
538	Ostatné dane a poplatky	7,50	113,50
545	Kurzové straty	27,30	0
546	Dary	0	2 045,34
547	Osobitné náklady	3 776,94	0
549	Iné ostatné náklady	2 132,86	1 622,63
551	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	5 681,54	4 816,06
552	Zostatková cena predaného majetku	0	0
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	0	80,00
Náklady celkom		578 956,88	485 631,27

Výnosy		2024	2023
601	Tržby za vlastné výrobky	0	56,00
602	Tržby z predaja služieb	85 146,24	72 690,30
646	Prijaté dary	10 540,55	0
647	Osobitné výnosy	10 186,29	0
649	Iné ostatné výnosy	0	0,92
651	Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	0
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	0	1 151,10
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	0	8 638,80
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	10 761,83	6 706,72
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	0	147,00
691	Dotácie	482 965,61	396 294,81
	Výnosy celkom	599 600,52	485 685,65
	Výsledok hospodárenia	20 643,64	54,38

Najvýznamnejšiu položku nákladov tvoria osobné náklady a to mzdy vo výške 326 286,49 € a zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie v sume 111 943,04. Ďalšiu významnú čiastku tvoria ostatné služby v sume 36 542,42 €, ktoré zahŕňajú najmä nájom v sume 15 631,48 €, stavebné práce v sume 7 250,- €, vedenie účtovníctva a audit v sume 7 000,- €. Spotrebu materiálu v sume 60 779,30 € tvoria obedy pre klientov v sume 29 022,64 €, drobný dlhodobý majetok (použiteľnosť viac ako jeden rok, ale podmienku 1700 € / ks nespĺňa) v sume celkovo 2 173,72 €, nákup potravín v sume 5 613,69 €, hygienické potreby v sume 1 490,18 €, ďalej je to PHM v sume 4 661,79 €, ostatný prevádzkový materiál, kancelársky materiál a čistiace prostriedky. Výnosy tvoria najmä finančné príspevky a dotácie v sume 482 965,61 € a platby od klientov za poskytnuté sociálne služby v sume 85 146,240 €. Využitie príspevky z podielu zaplatenej dane sú v sume 10 761,83 €, časť pre rok 2025 je účtovaná na výnosoch budúcich období vo výške 4 955,86 eur.

Finančné príspevky a dotácie

Finančné príspevky a dotácie spolu z toho :	482 965,61
Dotácie - MPSVaR pre CABAJ-ČÁPOR	112 315,19
Dotácie - MPSVaR pre POLIKLINIKA DUSLO a.s. ŠAĽA	125 493,50
Dotácia z ÚPSVaR pre OS	166 783,76
Fin. príspevok z Nitr. Samosprávneho kraja	500,00
Dotácia z ÚPSVaR na zamestnanca	1 061,48
Fin. príspevok z Obce Cabaj – Čápor, ZPS Cabaj	14 040,00
Dotácia z Obce Cabaj – Čápor, ZPS Cabaj	800,00
Fin. príspevok z Obce Močenok, ZPS Cabaj	10 270,00
Fin. príspevok z Obce Horná Kráľová, ZPS Cabaj	3 239,38
Fin. príspevok z Mesta Nitra, ZPS Cabaj	2 184,83
Fin. príspevok na obedy z Obce Cabaj – Čápor, ZPS Cabaj	994,50
Fin. príspevok z Mesta Šaľa, ZPS Duslo	6 201,79
Fin. príspevok z Obce Poľný Kesov, ZPS Duslo	1 560,00
Fin. príspevok z Obce Močenok, ZPS Duslo	9 598,08
Fin. príspevok z Obce Horná Kráľová, ZPS Duslo	2 805,27
Fin. príspevok z Mesta Modra, ZPS Duslo	75,21
Dotácia z Obce Močenok, ZPS Duslo	680,00
Fin. príspevok z Obce Cabaj – Čápor, OS	17 878,61
Fin. príspevok z Obce Mojmirovce, OS	2 326,80
Dotácia na energie	745,84
Dotácia na AL pergolu	577,27
Dotácia na Dacia Sandero	2 811,60
Dotácia na krb	22,50

Finančné príspevky na poskytovanie sociálnej služby v roku 2024 pozostávali:

Na základe zmluvy s Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky o poskytnutí finančného príspevku č. 1494/2024-M_ODFSS vo výške 117 252,00 € pre zariadenie Cabaj-Čápor a vo výške 128 988,00 € pre zariadenie Poliklinika Duslo a.s. Šaľa. Finančný príspevok pre zariadenie Cabaj-Čápor bol vyčerpaný vo výške 112 315,19 €. Nevyčerpaný finančný príspevok vo výške 2 004,10 € bol vrátený na účet ministerstva v priebehu roka 2024 a vo výške 2 932,71 € sa vráti v roku 2025. Finančný príspevok pre zariadenie Poliklinika Duslo a.s. Šaľa bol vyčerpaný vo výške 125 493,50 €. Nevyčerpaný finančný príspevok vo výške 2 432,45 € bol vrátený na účet ministerstva v priebehu roka 2024 a vo výške 1 062,50 € sa vráti v roku 2025. Finančný príspevok bolo v roku 2024 možné použiť tak ako to bolo aj v roku 2023 iba na mzdové náklady a na zákonné sociálne a zdravotné poistenie. Z tohto dôvodu bolo zariadenie dofinancované aj z iných zdrojov. A to na základe zmluvy o poskytovaní finančného príspevku na prevádzku poskytovania sociálnej služby podľa §75 od 1 písm a) bod 1 zák.448/2008 Z.z., boli prijaté finančné príspevky od obcí na prevádzku, a to najmä na úhradu spotrebného materiálu, kancelárskeho materiálu, materiálu na rozvoj pracovných zručností, nájomného, energií, telekomunikačných služieb a internetu, na úhradu účtovných služieb a ostatných služieb a podobne.

V roku 2024 sa podieľali na financovaní:

- Obec Cabaj-Čápor na základe zmluvy vo výške 14 040,00 €. Finančný príspevok bol vyčerpaný v plnej výške, vyúčtovanie príspevku bolo zaslané obci.
- Na základe zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu obce bola poskytnutá dotácia od obce Cabaj- Čápor vo výške 800 €. Dotácia bola v celej výške vyčerpaná, vyúčtovanie bolo zaslané obci.
- na základe zmluvy o poskytnutí finančného príspevku na prevádzku č. 1293/2024/OSS, bol poskytnutý finančný príspevok od mesta Nitra vo výške 2 637,11 € na prevádzku. Príspevok bol vyčerpaný vo výške 2 184,83 €, nevyčerpaný príspevok vo výške 452,28 € bude vrátené na účet Mesta Nitra v roku 2025, vyúčtovanie príspevku bolo zaslané mestu.
- na základe zmluvy o poskytnutí finančného príspevku na prevádzku podľa §75 od 1 písm a) bod 1 zák.448/2008 Z.z., bol poskytnutý finančný príspevok od obce Močenok pre zariadenie Cabaj-Čápor vo výške 10 530,- €. Príspevok bol vyčerpaný vo výške 10 270,- €, nevyčerpaný príspevok vo výške 260,- € bol vrátený obci Močenok. Finančný príspevok bol použitý na nájomné, na energie, telekomunikačné služby, na nákup potravín, účtovné služby, čistiacich potrieb, kancelárskych potrieb.
- na základe zmluvy o poskytnutí finančného príspevku na prevádzku podľa §75 od 1 písm a) bod 1 zák.448/2008 Z.z., bol poskytnutý finančný príspevok od obce Močenok pre zariadenie Poliklinika Duslo a.s. vo výške 9 662,95 €. Príspevok bol vyčerpaný vo výške 9 598,08 €, nevyčerpaný príspevok vo výške 64,87 € bol vrátený obci Močenok. Finančný príspevok bol použitý na nájomné, na energie, telekomunikačné služby, na nákup potravín, účtovné služby, kancelárskych potrieb.
- V roku 2024 sa podieľali na financovaní prevádzky podľa §75 od 1 písm a) bod 1 zák.448/2008 Z.z., aj ostatné obce a to Poľný Kesov, Horná Kráľová, Modra, Šaľa.

Ďalej sa na financovaní podieľali klienti prostredníctvom platieb za poskytnuté sociálne služby a finančnými darmi.

Financovanie opatrovateľskej služby (OS): - financovanie bolo v roku 2024 zabezpečované na základe Národný projekt opatrovateľskej služby POS II. Financovanie v rámci projektu bolo vykonávané od 1.1.2024 – 31.12.2025. V rámci tohto projektu je poukazovaných 7,93€/ hodinu opatrovateľskej služby, ktorá bola poskytnutá u občana odkázaného na pomoc inej fyzickej osoby podľa zákona o sociálnych službách 448/2008 Z.z., §41, príl.č.3,4. Opatrovaný prijímateľ dopláca na hodinu poskytovanej sociálnej služby 1,80€ (podľa aktuálneho cenníka poskytovateľa a podľa VZN obce). Tieto dva zdroje slúžia na úhradu CCP mzdy opatrovateľky.

Financovanie bolo zabezpečené z časti aj prostredníctvom Zmluvy o poskytnutí finančného príspevku od obce Cabaj-Čápor vo výške 17 878,60 €, a tiež na základe Zmluvy o zabezpečení poskytovania sociálnej služby od obce Mojmírovce vo výške 2 326,80 €.

4. Podiel zaplatenej dane z príjmov fyzických a právnických osôb: Podiel zaplatenej dane z príjmov poukázaný prijímateľovi podielu zaplatenej dane z príjmov prijatých v roku 2024 možno použiť na účely podľa § 50 ods. 5 zákona o dani z príjmov do konca roka 2025, pričom tento prijímateľ je povinný zverejniť presnú špecifikáciu použitia podielu zaplatenej dane z príjmov prijatého v roku 2024. OZ prijalo sumu 4 955,86 €, ktorú je povinné použiť do konca roka 2025 a následne zverejniť použitie na zákonom stanovený účel v Obchodnom vestníku v zmysle § 50 ods. 13 uvedeného zákona.

5. Orgány združenia

a) Predsedníctvo:

Mgr. Helena Šuvadová, predseda, štatutár

Bc. Peter Šuvada, podpredseda

Ing. Oľga Desetová - tajomníčka

b) Revízna komisia:

Peter Kohút

Mgr. Beáta Šimková

Alžbeta Lenčేశová

V Močenku dňa 30. 06 2025

Predseda Monika o.z.: Mgr. Helena Šuvadová



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 31.12.2024

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 8 3 8 2 2 3 IČO 4 2 2 0 8 9 5 5 SK NACE 8 8 . 1 0 . 0	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 4 do 1 2 2 0 2 4 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3
Priložené súčasti účtovnej závierky <input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč NUJ 1-01) (v eurocentoch) <input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) (v eurocentoch) <input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč NUJ 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)		
Názov účtovnej jednotky M o n i k a		
Sídlo účtovnej jednotky		
Ulica D r u ž s t e v n á PSČ 9 5 1 3 1 Telefónne číslo 0 9 1 0 3 5 1 0 2 1 E-mailová adresa	Obec M o č e n o k	Číslo 1 5 1 8
Zostavená dňa: 3 0 . 0 6 . 2 0 2 5	Schválená dňa: . . 2 0	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021		001	105633,43	26515,85	79117,58	84799,12
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok 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				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	105633,43	26515,85	79117,58	84799,12
A.II.1.	Pozemky (031)	010				
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 - 092AÚ)	012				
4.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	31417,00	23009,65	8407,35	12233,48
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	74216,43	3506,20	70710,23	72565,64
10.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
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. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051		029	67501,29		67501,29	65945,75
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030				
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - 191	031				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)	032				
3.	Výrobky (123 - 194)	033				
4.	Zvieratá (124 - 195)	034				
5.	Tovar (132 + 139) - 196	035				
6.	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
3.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
4.	Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	17423,03		17423,03	54372,66
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	102,10		102,10	441,60
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	192,60		192,60	6690,70
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045	34,03		34,03	129,04
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046				
5.	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047				26234,32
6.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048	10930,60		10930,60	19733,00
7.	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
8.	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	6163,70		6163,70	1144,00
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	50078,26		50078,26	11573,09
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	2987,84		2987,84	10058,30
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	47090,42		47090,42	1514,79
3.	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054				
4.	Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ	055				
5.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059		057	2064,51		2064,51	997,80
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058	2064,51		2064,51	997,80
2.	Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	175199,23	26515,85	148683,38	151742,67

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. VLASTNÉ IMANIE r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072		061	77 299,37	56 655,73
A.I.	Imanie a fondy r. 063 až r. 066	062	39 399,94	39 399,94
A.I.1.	Základné imanie (411)	063	39 399,94	39 399,94
2.	Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)	064		
3.	Fond reprodukcie (413)	065		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	066		
A.II.	Fondy tvorené zo zisku r. 068 až r. 070	067		
A.II.1.	Rezervný fond (421)	068		
2.	Fondy tvorené zo zisku (423)	069		
3.	Ostatné fondy (427)	070		
A.III.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	071	17 255,79	17 201,41
A.IV.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)	072	20 643,64	54,38
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	31 723,52	38 855,18
B.I.1.	Rezervy r. 075 až r. 077	074	13 206,16	9 930,76
2.	Rezervy zákonné (451AÚ)	075		
3.	Ostatné rezervy (459AÚ)	076		
4.	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	077	13 206,16	9 930,76
B.II.	Dlhodobé záväzky r. 079 až r. 085	078	1 223,61	45,02
B.II.1.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	079	1 223,61	45,02
2.	Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)	080		
3.	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	081		
4.	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	082		
5.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476 AÚ)	083		
6.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	084		
7.	Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	085		
B.III.	Krátkodobé záväzky r. 087 až r. 095	086	17 293,75	28 879,40
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	087	1 018,85	20 736,75
2.	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	088	827,86	2 674,83
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	089		
4.	Daňové záväzky (341 až 345)	090		
5.	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	091	4 447,04	5 467,82
6.	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	092		
7.	Záväzky voči účastníkom združení (368)	093	11 000,00	
8.	Spojovací účet pri združení (396)	094		
9.	Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ +476AÚ + 479 AÚ)	095		
B.IV.	Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky r. 097 až r. 099	096		
B.IV.1.	Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	097		
2.	Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	098		
3.	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	099		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 101 až r. 103		100	39 660,49	56 231,76
C.I.1.	Výdavky budúcich období (383)	101		
2.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)	102	39 660,49	56 231,76
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)	103		
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	148 683,38	151 742,67

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	60 779,30		60 779,30	24 059,10
502	Spotreba energie	02	1 499,31		1 499,31	2 974,24
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	1 748,14		1 748,14	7 542,19
512	Cestovné	05	1 031,66		1 031,66	31,12
513	Náklady na reprezentáciu	06	174,40		174,40	
518	Ostatné služby	07	36 542,42		36 542,42	57 529,38
521	Mzdové náklady	08	326 286,49		326 286,49	280 873,50
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	111 943,04		111 943,04	82 377,31
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	27 325,98		27 325,98	21 566,90
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	7,50		7,50	113,50
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20	27,30		27,30	
546	Dary	21				2 045,34
547	Osobitné náklady	22	3 776,94		3 776,94	
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	2 132,86		2 132,86	1 622,63
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	5 681,54		5 681,54	4 816,06
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				80,00
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtovná trieda 5 spolu		r. 01 až r. 37	38		578 956,88	485 631,27

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

IČO 4 2 2 0 8 9 5 5

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				56,00
602	Tržby z predaja služieb	40	85 146,24		85 146,24	72 690,30
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	10 540,55		10 540,55	
647	Osobitné výnosy	56	10 186,29		10 186,29	
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				0,92
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				1 151,10
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				8 638,80
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	10 761,83		10 761,83	6 706,72
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				147,00
691	Dotácie	73	482 965,61		482 965,61	396 294,81
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	599 600,52		599 600,52	485 685,65
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	20 643,64		20 643,64	54,38
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	20 643,64		20 643,64	54,38

Poznámky Úč NUJ 3 - 01

Poznámky

k 31.12.2024
(v eurách)

Za bežné účtovné obdobie

od mesiac 0 1 rok 2 0 2 4

rok 2 0 2 4

do mesiac 1 2 rok 2 0 2 4

rok 2 0 2 4

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

od mesiac 0 1 rok 2 0 2 3

rok 2 0 2 3

do mesiac 1 2 rok 2 0 2 3

rok 2 0 2 3

Účtovná zavierka:

riadna

mimoriadna

vyznačuje sa X

IČO

4 2 2 0 8 9 5 5

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 3 8 3 8 2 2 3

Názov účtovnej jednotky

M o n i k a

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

D r u ž s t e v n á 1 5 1 8

PSČ

9 5 1 3 1

Názov obce

M o č e n o k

Číslo telefónu

/ 0910351021

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 30.6.2025

Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

I. Základné informácie o účtovnej jednotke

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

Mgr. Helena Šuvadová

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: 06.12.2012

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

Meno a priezvisko členov	Názov orgánu	Poznámka
Mgr. Helena Šuvadová	štatutár	
Ing. Oľga Desatová	tajomník	
Peter Kohút, Ing. Gabriel Lenčoš, Alžbeta Lenčošová	revízná komisia	

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

stacionár pre seniorov, poskytovanie opatrovateľskej služby, pomoc pri starostlivosti o seniorov, rehabilitácie

4. **Počet zamestnancov**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	31	30
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

5. **Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky:**

.....

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. **Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

áno

nie

2. **Zmeny účtovných zásad a metód:**

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

3. **Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:**

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacia cena
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom
- g) dlhodobý finančný majetok
- h) zásoby obstarané kúpou - obstarávacia cena
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
- j) zásoby obstarané iným spôsobom
- k) pohľadávky - menovitá hodnota

- l) krátkodobý finančný majetok - menovitá hodnota
- m) časové rozlíšenie na strane aktív - obstarávacia cena
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - menovitá hodnota
- o) časové rozlíšenie na strane pasív - obstarávacia cena
- p) deriváty
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
osobné auto Citroen Berlingo	4	1/4	rovnomerná
osobné auto Dacia Sandero	4	1/4	rovnomerná
plynový kotol	8	1/8	rovnomerná
technické zhodnotenie majetku	40	1/40	rovnomerná

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

.....

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú v súvahe

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

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umel. diela a zbierky	Stavby	Samost. hnuťel. vecí a súbory hnuťel. vecí	Dopr. prostr.	Pestovat. celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostat. DHM	Obstar. DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku bežného účetného obdobia				2825	28592			74216			105633
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci bežného účetného obdobia				2825	28592			74216			105633
Oprávky											
Stav na začiatku bežného účetného obdobia				432	18752			1651			20834
Prírastky					3826			1855			
Úbytky											
Stav na konci bežného účetného obdobia				432	22578			3506			26516
Opravné položky											
Stav na začiatku bežného účetného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci bežného účetného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účetného obdobia				2393	9840			72566			84799
Stav na konci bežného účetného obdobia				2393	6014			70710			79117

bežného účtovného obdobia								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								

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

.....

6. Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pokladnica	10058	2988
Ceniny		
Bežné bankové účty	1515	47090
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Krátkodobý finančný majetok spolu	11573	50078

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere na obchodovanie			
Dlhové cenné papiere na obchodovanie			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

7. Prehľad opravných položiek k zásobám

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účt. obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnutý preddavok na zásoby					
Zásoby spolu					

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

.....

9. Prehľad opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účt. obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

10. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	6407	8276
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	6407	8276

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

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
PZP, havarijné poistenie, poistenie pergoly	2064	998
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

12. 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	39399,94				39399,94
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					

Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účasťí					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	17201,41			54,38	17255,79
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	54,38	20643,64		-54,38	20643,64
Spolu	56655,73	20643,64		0	77299,37

13. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykazanej v minulých účtovných obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	54,38
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	54,38
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

14. Opis a výška cudzích zdrojov

a) tvorba a použitie rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účt. obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	9131	11706	9131		11706
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	800	1500	800		1500

Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	9931	13206	9931		13206

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Účet 325 - Ostatné záväzky				
Účet 379 - Iné záväzky				

c) a d) záväzky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1019	20737
Krátkodobé záväzky spolu	1019	20737
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	1019	20737

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	45	87
Tvorba na ťarchu nákladov	1940	1273
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	762	1315
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1223	45

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu						

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		

15. Významné položky výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predch. účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
Dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	31021		3411	27610
Dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
Dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	0	2123		2123
Dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
Grantu				
Podielu zaplatenej dane	10762	4956	10762	4956
Dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
ostatné	14449	4972	14449	4972

16. Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

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

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

1. Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za sociálne služby	85146	72746

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté dary	10541	8639
Príspevky z podielu zaplatenej dane	4956	6707
Zákonné poplatky		
Iné ostatné výnosy		

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

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Dotácie z ministerstva	237809
Dotácia z ÚPSVaR	167845
Finančný príspevok z miest a obcí	72655
Finančný príspevok z NSK	500
Dotácia na energie - pomerná časť k odpisovanému dlhodobého majetku	746
Dotácia na AL pergolu - pomerná časť k odpisovanému dlhodobého majetku	577
Dotácia na automobil - pomerná časť k odpisovanému dlhodobého majetku	2812
Dotácia na krb - pomerná časť k odpisovanému dlhodobého majetku	22

4. Opis a suma významných položiek finančných výnosov

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

5. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stravovanie klientov	29023	29901
Mzdové náklady a odvody	438230	363251
Nájomné	15631	15631
Nákup PHM	4662	4400
Nákup potravín	5614	3415
Spotreba materiálu	12203	3528
Energie	1499	2974
Ples seniorov	3568	

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

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predch. účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Použitie podielu zaplatenej dane	10762	0
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		4956

7. Opis a suma významných položiek finančných nákladov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

8. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za:	Suma

overenie účtovnej závierky	1000
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	1000

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

.....

VI. Ďalšie informácie

1. Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;

Aktíva	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
práva zo servisných zmlúv		
práva z poisťných zmlúv		
práva z koncesionárskych zmlúv		
práva z licenčných zmlúv		
práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		

2. Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

Pasíva	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
zo súdnych rozhodnutí		
z poskytnutých záruk		
zo všeobecne záväzných predpisov		
z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia:		

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

.....

4. Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

.....

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

.....

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
štatutárnemu orgánu
občianskeho združenia Monika, Družstevná 1518, 95131 Močenok

IČO: 42208955

Správa z auditu účtovnej závierky za rok 2024

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky občianskeho združenia Monika (ďalej len „spoločnosť“), ktorá obsahuje Súvahu k 31. decembru 2024, výkaz ziskov a strát za rok, končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti 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

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Zodpovednosť audítora podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá 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 splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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 Spoločnosti 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 Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Zodpovednosťou audítora 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.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu audítora uplatňuje odborný úsudok a zachováva profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikuje a posudzuje riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhuje a uskutočňuje audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získava audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej 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.
- Oboznamuje sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Audítor hodnotí vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robí 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 pochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak audítor dospeje k záveru, že významná neistota existuje, je povinný upozorniť v j správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať názor audítora. Závery audítora vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania j správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Audítor hodnotí 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe za rok 2024

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

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

Posúdila som, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- **informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,**

- **výročná správa za rok 2024 obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.**

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávne v výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

V Nitre, dňa 8. júna 2025

Ing. Helena Blehová

licencia SKAU 665

podpis audítora:

Hornočermánska 13, 949 01 Nitra


