



audit • účtovníctvo • poradenstvo

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

H E S T I A , n. o.

Obdobie preskúmania: rok 2025
Predkladá: SAHESA, s.r.o., Bratislava
č. licencie 026
Zápis v OR OS BA I. odd. Sro vl.č. 4934/B

Sídlo: Miletičova 21, 821 08 Bratislava
EMail: sahesa@sahesa.sk
Tel: + 421 2 44 644 188,9
zápis v OR MS BA III, odd. Sro, vl. č. 4934/B

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie **HESTIA, n.o.**

Správa zo štatutárneho auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme štatutárny audit účtovnej závierky neziskovej organizácie HESTIA, n. o. („nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2025, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie k 31. decembru 2025 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 sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od neziskovej organizácie sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spracovaním 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 neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Bratislava 25.2. 2026

SAHESA s.r.o.



Miletičova 21, 82108 Bratislava

Licencia č. 026

Ing. Szabová, CA

Licencia SKAU č. 107



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 5

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 7 7 0 2 2 3	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 5
IČO 3 6 0 7 7 3 1 3	<input type="checkbox"/> mimoriadna	Za obdobie do 1 2 2 0 2 5
SK NACE 8 7 . 3 0 . 0	<input type="checkbox"/> priebežná (vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 4 do 1 2 2 0 2 4

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

H E S T I A , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B O Š Á N I H O

Číslo

2

PSČ

Obec

8 4 1 0 2 B R A T I S L A V A

Telefónne číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 4 . 0 2 . 2 0 2 6

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	883351,31	497858,53	385492,78	399747,28
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002	276,51	276,51		
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004	276,51	276,51		
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	883074,80	497582,02	385492,78	399747,28
A.II.1.	Pozemky (031)	010				
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	788996,74	441092,66	347904,08	372775,40
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	94078,06	56489,36	37588,70	26971,88
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
6.	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
7.	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
8.	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
9.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
10.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
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	105489,70		105489,70	89303,79
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	4725,91		4725,91	3314,14
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - 191	031	4725,91		4725,91	3314,14
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	15854,13		15854,13	16030,14
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	15396,94		15396,94	16030,14
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
5.	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		
6.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
7.	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
8.	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	457,19		457,19	
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	84909,66		84909,66	69959,51
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	713,11	x	713,11	780,60
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	84196,55	x	84196,55	69178,91
3.	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
4.	Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ	055				
5.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059		057	716,58		716,58	501,91
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058	716,58		716,58	501,91
2.	Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	989557,59	497858,53	491699,06	489552,98

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	183623,36	170508,26
A.I. Imanie a fondy	r. 063 až r. 066	062	1759,28	1759,28
A.I.1. Základné imanie (411)		063	1759,28	1759,28
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	26486,05	26486,05
A.II.1. Rezervný fond (421)		068		
2. Fondy tvorené zo zisku (423)		069		
3. Ostatné fondy (427)		070	26486,05	26486,05
A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)		071	142262,93	114999,18
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072	13115,10	27263,75
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	303320,85	311555,09
B.I.1. Rezervy	r. 075 až r. 077	074	35647,74	26620,86
2. Rezervy zákonné (451AÚ)		075		
3. Ostatné rezervy (459AÚ)		076		
4. Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)		077	35647,74	26620,86
B.II. Dlhodobé záväzky	r. 079 až r. 085	078	562,64	1999,10
B.II.1. Záväzky zo sociálneho fondu (472)		079	562,64	1999,10
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	254510,47	266735,13
B.III.1. Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323		087	6449,90	14517,51
2. Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)		088	40614,35	44029,49
3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		089	26099,72	29321,44
4. Daňové záväzky (341 až 345)		090	7195,95	7507,77
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	174150,55	171358,92
B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky	r. 097 až r. 099	096	12600,00	16200,00
B.IV.1. Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)		097	9000,00	12600,00
2. Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)		098	3600,00	3600,00
3. Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)		099		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 101 až r. 103		100	4754,85	7489,63
C.I.1. Výdavky budúcich období (383)		101		
2. Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)		102	4754,85	7489,63
3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)		103		
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	491699,06	489552,98

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	104777,86		104777,86	120080,78
502	Spotreba energie	02	30023,97		30023,97	29895,12
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	18916,96		18916,96	15299,11
512	Cestovné	05	397,18		397,18	3765,82
513	Náklady na reprezentáciu	06	227,78		227,78	79,70
518	Ostatné služby	07	70507,02		70507,02	72500,52
521	Mzdové náklady	08	685209,20		685209,20	617746,10
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	236045,79		236045,79	219929,33
525	Ostatné sociálne poistenie	10	1640,00		1640,00	1500,00
527	Zákonné sociálne náklady	11	32133,21		32133,21	32919,78
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	3367,08		3367,08	3441,65
541	Zmluvné pokuty a penále	16	4,00		4,00	
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	1069,84		1069,84	3532,78
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	917,86		917,86	924,38
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	31471,18		31471,18	46325,60
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				
Účtová trieda 5 spolu		r. 01 až r. 37	38		1216708,93	1167940,67

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	6 184 43,06		6 184 43,06	6 174 14,96
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	15 250,68		15 250,68	14 108,64
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	1 235,40		1 235,40	249,00
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	1 001,27		1 001,27	1 000,00
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	3 340,00		3 340,00	13 050,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	2 121,87		2 121,87	400,00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	1 763,63		1 763,63	
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	5 866 68,12		5 866 68,12	5 489 81,82
Účtová trieda 6 spolu		r. 39 až r. 73	12 298 24,03		12 298 24,03	11 952 04,42
Výsledok hospodárenia pred zdanením		75	13 115,10		13 115,10	27 263,75
		r. 74 - r. 38				
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatkové odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení		78	13 115,10		13 115,10	27 263,75
		(r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)				

I. Základné informácie o účtovnej jednotke**1. Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom účtovnej jednotky:**Ing. Milada Dobrotková
Terézia Egyudová
Helena Mraffková

Sídlo: Bošániho 2, 841 02 Bratislava

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: 31.7.2003

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

Meno a priezvisko členov	Názov orgánu
Ing. Katarína Šimkovičová	štatutárny orgán – riaditeľ
Ing. arch. Ivan Kočan, Barbora Kočanová, Ing. Eva Vlkovičová	správna rada
Ing. Jozef Vlkovič, Ing. Mgr. Ľubica Kočanová, Mgr. Stanislav Kočan	dozorná rada

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

Poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti; vzdelávanie, rozvoj a výchova telesnej kultúry

4. Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	30	29
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

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:**

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve a v priebehu účtovného obdobia 2025 neboli menené.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou oceňuje obstarávacou cenou
- zásoby obstarané kúpou oceňuje obstarávacou cenou
- pohľadávky oceňuje menovitou hodnotou pri ich vzniku
- záväzky oceňuje menovitou hodnotou pri ich vzniku
- krátkodobý finančný majetok oceňuje menovitou hodnotou pri ich vzniku

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	4	1/4	rovnomerné
Stavby – budova, technické zhodnotenie	20	1/20	rovnomerné
Stavby - montovaný prístrešok, zimná záhrada	12	1/12	rovnomerné
SHV – DAR Solárny termický systém	12	1/12	rovnomerné
Samostatné hnutelné veci a SHV a Drobný DHM	6	1/6	rovnomerné

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú položky 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		276,51					276,51
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		276,51					276,51
Oprávky							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		276,51					276,51
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		276,51					276,51
Opravné položky							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		0					0
Stav na konci bežného účtovného obdobia		0					0

Tabuľka č. 2

	Poze mky	Umel. diela a zbierky	Stavby	Samost. hnuteľ. vecí a SHV	Dopr. prostr.	Pest. celky trvalých porasto v	Zákl. stádo a ťažné zvierat á	Drobný a ostat. DHM	Obstar. DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku BÚO			788 996,74	76 861,38							865 858,12
Prírastky				17 216,68							17 216,68
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci BÚO			788 996,74	94 078,06							883 074,80
Oprávky											
Stav na začiatku BÚO			416 221,34	49 889,50							466 110,84
Prírastky			24 871,32	6 599,86							31 471,18
Úbytky											
Stav na konci BÚO			441 092,66	56 489,36							497 582,02
Opravné položky											
Stav na začiatku BÚO											
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci BÚO											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku BÚO			372 775,40	26 971,88							399 747,28
Stav na konci BÚO			347 904,08	37 588,70							385 492,78

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma (v celých eurách)	Platnosť zmluvy (od - do)
Poistenie majetku a zodpovednosti PO a FO	553 400,00	12.2.2025-12.2.2026

3. Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	713,11	780,60
Ceniny		
Bežné bankové účty	84 196,55	69 178,91
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	84 909,66	69 959,51

4. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	13 502,34	14 906,25
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 351,79	1 123,89
Opravné položky k pohľadávkam		
Pohľadávky brutto spolu	15 854,13	16 030,14
Pohľadávky netto	15 854,13	16 030,14

5. Prehľad významných položiek časového rozlišenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	716,58	501,91
-Poistenia firmy a majetku prislúchajúce nasl.roku	64,11	63,94
-Predplatená inzercia, školenia	384,09	339,42
-Licencie softvér PC	268,38	98,55
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

6. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

	Stav na zač. BÚO	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci BÚO
Imanie a fondy					
Základné imanie	1 759,28				1 759,28
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov	1 759,28				1 759,28
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku	26 486,05				26 486,05
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	114 999,18			27 263,75	168 748,98
Výsledok hospodárenia za ÚO	27 263,75	13 115,10		-27 263,75	13 115,10

7. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	27 263,75
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	27 263,75
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	

8. 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
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvody k nevyčerpaným dovolenkám	23 238,36	32 007,74	-23 238,36	0	32 007,74
Rezerva na tvorbu a overenie UZ audítorom	3 382,5	3 640	-3 382,5	0	3 640
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Rezervy spolu	26 620,86	35 647,74	-26 620,86	0	35 647,74

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Účet 325 - Ostatné záväzky	6,56	0
Účet 379 - Iné záväzky	168 851,92	163 850,55

c) a d) 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	254 510,47	266 735,13
Krátkodobé záväzky spolu	254 510,47	266 735,13
Krátkodobé rezervy	35 647,74	26 620,86
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	562,64	1 999,10
Dlhodobé záväzky spolu	562,64	1 999,10
Bankové úvery	12 600	16 200,00
Krátkodobé a dlhodobé záväzky a rezervy spolu	303 320,85	311 555,09

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1 999,10	1 975,44
Tvorba na ťarchu nákladov	3 291,23	3 086,71
Tvorba zo zisku	0	2 000,00
Čerpanie	4 727,69	5 063,05
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	562,64	1 999,10

9. Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 916,00	2 916,00
DAR – Solárny termický systém (odpisovaný do výnosov BO) – dlh. časť	1 916,00	2 916,00
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 838,85	4 573,63
DAR – Solárny termický systém (odpisovaný do výnosov BO) – kd. časť	1 000,00	1 000
DAR – projekt Komunitný park , realiz. 2024	0	
VBO – Nevyčer. Podiely zo zaplatenej dane z roku 2024, čerpanie do 2026	1 838,85	1 763,63
VBO – Dar Donio	0	1 810,00
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		

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 Špecializované zariadenie celkom	453 157,54	403 637,89
z toho:		
za sociálne služby	241 416,23	230 110,62
za doplnkové služby	211 741,31	173 527,27
Tržby za Zariadenie pre Seniorov celkom	0	33 170,27
z toho:		
za sociálne služby	0	20 941,86
za doplnkové služby	0	12 228,41
Tržby za stravu poskytnutú zamestnancom vo vlastnom stravovacom zariadení	13 690,32	11 543,36
Tržby zdravotná starostlivosť od ZP	151 595,20	169 063,44

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 finančné, od FO	2 121,87	400,00
Prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane z r. 2023, cerp. Do 2025	1 763,63	0
Prijaté príspevky od iných organizácií	3 340,00	13 299
Osobitné výnosy -aktívacia vl. Stravovacie zariadenie	15 250,68	14 108,64
Zákonné poplatky	0	0
Iné ostatné výnosy	1001,27	1000

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

Prehľad dotácií a grantov	Suma prijatých dotácií	Suma vrátených dotácií	Suma dotácií celkom (výnos)
Prijaté dotácie od BSK	240 940,32	-6 987,60	233 952,72
Prijaté dotácie od MPSVaR	336 600,00		336 600,00
Prijaté dotácie od MPSVaR iná / jednorazová /stabilizačný príspevok / VRATKA		-708,60	-708,60
Prijaté dotácie od MPSVaR iná / jednorazová /stabilizačný príspevok /	14 424,00		14 424,00
Prijaté dotácie – mestská časť Dúbravka	1 400,00		1 400,00
Prijaté dotácie - Nadácia mesta Bratislavy	1 000,00		1 000,00

4. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na prevádzku zariadenia	228 217,85	241 691,05
Osobné náklady	955 028,20	872 095,21
Odpisy	31 471,18	46 325,60
Zrušenie opravnej položky z titulu úhrady	0	0
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	0	0

5. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za:	Suma
overenie účtovnej závierky	1 845,00
uistovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	1 845,00