

**ČI. I****Všeobecné informácie****1. Názov účtovnej jednotky:**

Právna forma:

Sídlo účtovnej jednotky:

Dátum založenia:

IČO:

DIČ:

Zakladateľ:

Nocturnus n. o.

Nezisková organizácia

925 42 Trstice 659

18.05.2018

51737256

2120882170

MUDr. Enikő Gútay

**2. Členovia štatutárnych orgánov**

Členovia správnej rady:

Ing. Csaba Balogh

Bc. Melinda Kissová

František Juhos

Členovia dozornej rady:

Győriová Nora

Mgr. Szabó Richard

Mgr. Juhos Balogh Melinda

Riaditeľ:

MUDr. Enikő Gútay

**3. Opis činnosti**

Nezisková organizácia registrovala nasledovné všeobecne prospešné služby:

1. Poskytovanie sociálnych služieb v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov a to:

- **sociálne služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku, ktorými sú**

- a) zariadenie pre seniorov,
- b) domov sociálnych služieb
- c) domáca opatrovateľská služba

2, Tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných hodnôt a kultúrnych hodnôt,  
3, Vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry

#### (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	x
z toho počet vedúcich zamestnancov	0	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	1	620

#### (5) Účtovná jednotka nemá inú organizáciu vo svojej zriaďovacej pôsobnosti.

### ČI. II

#### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(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 – neboli zaznamenané.

(3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- dlhodobý hmotný majetok obstarávaný s kúpou - OC
- dlhodobé finančné investície – menovitá hodnota
- zásoby obstarávané kúpou - OC
- pohľadávky, záväzky menovitá hodnota

(4) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

**Nehmotný majetok**, ktorého ocenenie sa rovná v sume: 2 300,- Eur,

alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 – ostatné služby.

**Nehmotný majetok**, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

**Hmotný majetok**, ktorého ocenenie sa rovná v sume 1 700,- Eur, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob.

**Hmotný majetok**, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

- Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje:

- Doba odpisovania: 1. odpisová skupina – 4 roky  
2. odpisová skupina – 6 rokov

Odpisové metódy: rovnomerné

- Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky – neboli uplatňované a tvorba rezerv – uplatnené na nevyčerpané dovolenky a na audit účtovnej závierky.

(6) Informácie o účtovaní opráv významných chýb

Z minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj informácia o účtovaní opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia – neevidovala významné chyby minulých účtovných období.

### ČI. III

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

(1) Významné sumy prírastkov a úbytkov:

a) dlhodobý nehmotný majetok – **Tabuľka č. 1 negatívna**

b) dlhodobý hmotný majetok – vid'. **Tabuľka č. 2**

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a prehľad dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – neeviduje žiadne hodnoty

(3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 022 a 023 – neeviduje žiadne hodnoty

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a krátkodobého finančného majetku v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 024, 026 a 055 – neeviduje žiadne hodnoty

(5) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek - neeviduje žiadne hodnoty

(6) Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku - neeviduje žiadne hodnoty

(7) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	0	0

(8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	267 354,84	3 089,86
- po uplynutí lehoty splatnosti	0,00	0,00
<b>Spolu</b>	<b>267 354,81</b>	<b>3 089,86</b>

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

**a) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Na účte 381 je 61,00 Eur, predstavuje náklad poistenie na rok 2026.

(10) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy - vid'. **Tabuľka č. 3 k článku III.ods.10**

(11) Opis a vyčíslenie jednotlivých druhov fondov tvorených podľa osobitných predpisov – negatívna tabuľka

(12) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-5 362,24
Iné	

(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
Nevyčerpané dovolenky					
Audít	3 000	3 000	3 000		3 000
<b>Zákonné rezervy spolu</b>					
<b>Ostatné rezervy spolu</b>					
<b>Rezervy spolu</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>		<b>3 000</b>

(14) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť.

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Dodávatelia	9 326,03	
Záväzky voči zamestnancom	9 429,37	
Zúčtovanie so SP a ZP	5 405,74	
Daňové záväzky	1 036,43	
Ostatné záväzky	292 428,05	

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

Záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	180 047,05	310 125,62
- po uplynutí lehoty splatnosti	7 500,00	7 500,00
<b>Spolu</b>	<b>187 547,05</b>	<b>317 625,62</b>

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

Sociálny fond	Suma
<b>Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia</b>	<b>0</b>
Tvorba na ťarchu nákladov	165,49
Tvorba zo zisku	
Čerpanie	0
<b>Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia</b>	<b>165,49</b>

(17) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny-negatívna tabuľka

(18) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období – negatívne

(19) Prehľad výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období.

Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie	2 672 562,36	2 631 671,43
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku		
zostatku podielu zaplatenej dane		
nepoužitého sponzorského		
iné		
<b>Spolu</b>	<b>2 672 562,36</b>	<b>2 631 671,43</b>

(20) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv- negatívna tabuľka

#### ČI. IV

#### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

- (1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dotácia-Betlen Gábor Alapítvány	1 264,16	1 921,80
MPSVaR SR stabilizačný príspevok	0	5 000,00
MPSVaR SR Dom seniorov Kráľov Brod	0	19 912,48
MPSVaR SR Dom seniorov Kútники	0	20 128,01

- (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-**negatívna tabuľka**

- (3) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
MPSVaR SR zmluva o poskytnutí prostriedkov mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti	2 672 563,36	2 631 671,43

- (4) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek príjmov z reklám, ktoré sú určené na charitatívne účely, a charitatívnej lotérie prijatých v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období – **negatívna tabuľka**

- (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
Spotreba materiálu	600,00	10 877,40
Spotreby energie	0	6 319,85
Ostatné služby	4 825,22	13 131,56
Mzdové náklady	0	27 851,82
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	0	9 801,00
Ostatné sociálne poistenie	0	7 175,99
Zákonné sociálne poistenie	0	457,35
Daň z nehnuteľnosti	502,06	252,66
Ostatné dane a poplatky	580,10	5 116,61
Manká a škody	0	3,43
Iné ostatné náklady	119,00	100,38
Odpisy DNM a DHM	0	70 806,55

(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.-  
**negatívna tabuľka**

#### Čl. V

#### Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky zásob prijatých na komisionálny predaj, prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky-negatív

#### Čl. VI

#### Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie 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; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov-**negatívne**

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

a) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť - **negatívne**

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a nevádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov- **negatívne**

b) povinnosť z opčných obchodov- **negatívne**

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv,

Spriaznená osoba-pohyby na účtoch 472 001, 321 006

Druh a opis	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Presuny	Stav na konci bežného účtovného obdobia
TOLERANCIA22 n.o. pôžička, zmluva o spolupráci	51 040,00	76 379	0	127 421,00
TOLERANCIA22 n.o. stravovanie obyv. Kútniky, Kráľov Brod	0,00	4 056,00	0,00	2 706,00
TOLERANCIA22 n.o. organizovanie kultúrnych podujatí	0	1350	1350	0
Ekonomické a prevádzkové služby za rok 2025	0	0	0	0

Ekonomické a bežné prevádzkové služby za rok 2025(odhadovaná do 2000Eur/mesačne) budú predmetom kalkulácie a následnej fakturácie v roku 2026.

d) povinnosť z lízingových zmlúv, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv- **negatívne**

e) iné povinnosti - **negatívne**

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky, a to názov, adresa a číslo kultúrnej pamiatky v Ústrednom zozname pamiatkového fondu - **negatívne**

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia – **negatívne**

Tabuľka k článku III ods. 1 významné sumy prírastkov a úbytkov

Tabuľka č. 1 – Dlhodobý nehmotný majetok – negatívny stav

Tabuľka č. 2 – Dlhodobý hmotný majetok:

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav k 1.1.2025	146 122		0					0	1 220 857,78		1366979,78
prírastky			2745630,67					30766,04	1 524 772,89		4 301 169,60
úbytky								0	2 745 630,67		2 745 630,67
<b>Stav k 31.12.2025</b>	<b>146 122</b>		<b>2745630,67</b>					<b>30766,04</b>	<b>0</b>		<b>2922518,71</b>
Oprávky – stav k 1.1.2025	0		0					0	0		0
prírastky			40 040,49					30766,04	0		70806,53
úbytky											
<b>Stav k 31.12.2025</b>	<b>0</b>		<b>40 040,49</b>					<b>30766,04</b>	<b>0</b>		<b>70806,53</b>
Opravné položky – stav k 01.01.2025	0		0						0		0
<b>Stav k 31.12.2025</b>	<b>0</b>		<b>0</b>					<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
Stav ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	146 122		0					0	1220857,78		1366979,78
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	146 122		2705590,18					0	0		2851712,18

**Tabuľka č. 3 k článku III ods. 10 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku**

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
<b>Imanie a peňažné fondy</b>					
Základné imanie	0	58 885,05			58 885,05
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
<b>Fondy zo zisku</b>					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 450,85		0	-5362,24	-7813,09
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-5 362,24		-73199,74	5362,24	-73 199,74
<b>Spolu</b>	<b>-7 813,09</b>	<b>58 885,05</b>	<b>-73 199,74</b>	<b>0</b>	<b>-22 127,78</b>



