

## Čl. I. Všeobecné údaje

(1) Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:

|  |  |
|--|--|
| <b>Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:</b> | Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky |
|  | <b>Občianske združenie Svitanie – Združenie na pomoc ľuďom s mentálnym postihnutím v Malackách</b>                         |
|  | <b>Ulica 1. mája 15, 901 01 Malacky</b>  |
| <b>Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky</b>             | <b>19. 12. 2006</b>  |

Údaje uvedené v Poznámkach sú v mene EUR, ak nie je uvedené inak.

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

|  |   |
|--|---|
| <b>Štatutárne orgány:</b><br>(Štatutár, správna rada, predsedníctvo) | Mgr. Michaela Vojteková, štatutárna zástupkyňa* |
|  | Mgr. Peter Štaffen, predseda správnej rady      |
|  | Mgr. Katarína Hušková, členka správnej rady     |
|  | Mgr. Anna Trnková, členka správnej rady         |
|  | Ing. Ariana Kemková, členka správnej rady       |
|  | Bc. Elena Límová, členka správnej rady          |
|  | Mgr. Eva Krššáková, členka správnej rady        |
|  | Ing. Jozef Jančí, člen správnej rady            |
| <b>Dozorný orgán:</b><br>(Dozorná rada)                              | JUDr. Mária Zajacová, predseda dozornej rady    |
|  | Kristína Lončeková, členka dozornej rady        |
|  | Martina Vaseková, členka dozornej rady          |

\* Od 01.02.2025, do 31.01.2025 bola štatutárnou zástupkyňou Ing. Marta Prochyrová.

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

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| <b>Hlavná činnosť:</b>        | Všeobecne prospešné služby: Poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti. |
|                               | Tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt.            |
| <b>Podnikateľská činnosť:</b> | Predaj výrobkov z chránenej dielne   |

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

**Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov:**

|  | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|--|------------------------------|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov   | 22                           | 19  |
| z toho počet vedúcich zamestnancov   | 1                            | 1   |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou   | 0                            | 0   |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | 0                            | 0   |

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Organizácia nie je zriaďovateľom žiadnej inej účtovnej jednotky.

(6) Údaje podľa čl. I, III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

**Čl. 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.

Účtovná jednotka predpokladá pokračovať vo svojej činnosti aj v nasledujúcom účtovnom období.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Organizácie urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Organizáciu a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Organizáciu (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Organizácie nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

(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.

Nenastali žiadne iné zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

| <b>Majetok a záväzky</b>                                   | <b>Spôsob oceňovania</b> |
|--|--------------------------|
| a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou               | Obstarávacia cena        |
| b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou  | Obstarávacia cena        |
| c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom       | Obstarávacia cena        |
| d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou                 | Obstarávacia cena        |
| e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou    | Obstarávacia cena        |
| f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - darom | Reálnou hodnotou         |
| g) dlhodobý finančný majetok                               | Nebol obstaraný          |
| h) zásoby obstarané kúpou                                  | Obstarávacia cena        |
| i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                     | Neboli vytvorené         |
| j) zásoby obstarané iným spôsobom                          | Neboli obstarané         |
| k) pohľadávky  | Menovitou hodnotou       |
| l) krátkodobý finančný majetok                             | Menovitou hodnotou       |
| m) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy                | Menovitou hodnotou       |
| n) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov   | Menovitou hodnotou       |
| o) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy                | Menovitou hodnotou       |

- (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov.

| Druh dlhodobého majetku        | Doba odpisovania | Sadzby odpisov | Odpisová metóda |
|--------------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Budova – technické zhodnotenie | 20               | 1/20           | rovnomerne      |
| Dopravné prostriedky           | 4                | 1/4            | rovnomerne      |

- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku – neuplatňuje

### Čl. III

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

- (1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie:
- prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
  - prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
  - prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

**Tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku vid' strana 10:**

Organizácia neeviduje dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 2

|   | Pozemky | Umelecké diela a zbierky | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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      |
|---|---------|--------------------------|-----------|---|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------|--|--|---|------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného UO |         |                          | 62 299,49 | 5 738,14  | 3 100,00             |                                       |                                 |  | 30 251,87                              |   | 101 389,50 |
| prírastky   |         |                          | 0,00      | 0,00  | 0,00                 |                                       |                                 |  | 50 522,38                              |   | 50 522,38  |
| úbytky  |         |                          | 0,00      | 0,00  | 3 100,00             |                                       |                                 |  | 0,00                                   |   | 3 100,00   |
| Presuny   |         |                          | 0,00      | 0,00  | 0,00                 |                                       |                                 |  | 0,00                                   |   | 0,00       |
| Stav na konci bežného UO                              |         |                          | 62 299,49 | 5 738,14  | 0,00                 |                                       |                                 |  | 80 774,25                              |   | 148 811,88 |
| <b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného UO          |         |                          | 62 299,49 | 5 738,14  | 3 100,00             |                                       |                                 |  | 0,00                                   |   | 71 137,63  |
| prírastky   |         |                          | 0,00      | 0,00  | 0,00                 |                                       |                                 |  | 0,00                                   |   | 0,00       |
| úbytky  |         |                          | 0,00      | 0,00  | 3 100,00             |                                       |                                 |  | 0,00                                   |   | 3 100,00   |
| Stav na konci bežného UO                              |         |                          | 62 299,49 | 5 738,14  | 0,00                 |                                       |                                 |  | 0,00                                   |   | 68 037,63  |
| <b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného UO  |         |                          |           |   |                      |                                       |                                 |  |  |   |            |
| prírastky   |         |                          |           |   |                      |                                       |                                 |  |  |   |            |
| úbytky  |         |                          |           |   |                      |                                       |                                 |  |  |   |            |
| Stav na konci bežného UO                              |         |                          |           |   |                      |                                       |                                 |  |  |   |            |
| <b>Zostatková hodnota</b>                             |         |                          |           |   |                      |                                       |                                 |  |  |   |            |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia            |         |                          | 0,00      | 0,00  | 0,00                 |                                       |                                 |  | 30 251,87                              |   | 30 251,87  |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia               |         |                          | 0,00      | 0,00  | 0,00                 |                                       |                                 |  | 80 774,25                              |   | 80 774,25  |

- (2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Organizácia nedisponuje s dlhodobým majetkom, na ktorý je zriadené záložné právo, resp. pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

- (3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku. Organizácia realizuje svoju činnosť v prenajatých priestoroch, poistenie nehnuteľnosti je súčasťou nájomného. Poistenie jednotlivých zložiek majetku organizácia nemá uzatvorené.

- (4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku.

Organizácia neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku.

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

Organizácia neúčtovala o opravnej položke k dlhodobému finančnému majetku

- (6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

**Tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku**

| Krátkodobý finančný majetok                          | Stav na konci bežného účtovného obdobia | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|--|---|--|
| Pokladnica   | 248,60                                  | 471,49   |
| Ceniny   | 1 251,88                                | 760,06   |
| Bežné bankové účty                                   | 131 235,50                              | 99 247,13  |
| Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0,00                                    | 0,00   |
| Peniaze na ceste                                     | 0,00                                    | 0,00   |
| <b>Spolu</b>   | <b>132 735,98</b>                       | <b>100 478,68</b>  |

- (7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám.

Organizácia nevykazuje zásoby a ani neúčtuje o opravnej položke k zásobám.

- (8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť.

| Významné pohľadávky         | Opis                              | Suma            |
|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------|
| 2Stvory                     | Predaj výrobkov – chránená dielna | 2 059,10        |
| CRIF – Slovak Credit Bureau | Predaj výrobkov – chránená dielna | 600,00          |
| Ostatné                     | Rôzne                             | 2 725,90        |
| <b>Spolu</b>                |                                   | <b>5 385,00</b> |

- (9) Prehľad opravných položiek k pohládkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohládkam.

**Tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam**

| Druh pohľadávok                     | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Tvorba opravnej položky (zvýšenie) | Zníženie opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-------------------------------------|--|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---|
| Pohľadávky z obchodného styku       | 240,00                                     | 0,00                               | 0,00                      | 0,00                        | 240,00                                  |
| Ostatné pohľadávky                  |  |                                    |                           |                             |   |
| Pohľadávky voči účastníkom združení |  |                                    |                           |                             |   |
| Iné pohľadávky – daňový úrad        |  |                                    |                           |                             |   |
| <b>Pohľadávky spolu</b>             | <b>240,00</b>                              | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                 | <b>240,00</b>                           |

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

**Tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

|                                 | Stav na konci             |  |
|---------------------------------|---------------------------|--|
|                                 | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 6 717,37                  | 4 000,49   |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 1 834,38                  | 5 389,84   |
| <b>Pohľadávky spolu</b>         | <b>8 551,75</b>           | <b>9 390,33</b>                                  |

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

| Významné položky časového rozlíšenia nákladov | Opis   | Suma        |
|---|--------|-------------|
| Časové rozlíšenie nákladov                    | Doména | <b>3,40</b> |
| Časové rozlíšenie príjmov                     | Rôzne  | <b>0,00</b> |

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

- a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

Nezisková organizácia bola založená 19.12.2006 pod č.OVVS-1929/204/2006-NO peňažným vkladom vo výške 33,19 EUR a následne sa v priebehu činnosti účtovnej jednotky navyšovalo základné imanie vkladmi zakladateľa.

- b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

Organizácia neúčtovala o opravách významných chýb v priebehu účtovného obdobia 2025.

**Tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku**

|   | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky (+) | Úbytky (-)       | Presuny (+, -) | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|---|--|---------------|------------------|----------------|---|
| <b>Imanie a fondy</b>                               |  |               |                  |                |   |
| Základné imanie                                     | 58 726,30                                  | 0,00          | 0,00             | 0,00           | 58 726,30                               |
| z toho:   |  |               |                  |                |   |
| • nadačné imanie v nadácii                          |  |               |                  |                |   |
| • vklady zakladateľov                               |  |               |                  |                |   |
| • prioritný majetok                                 |  |               |                  |                |   |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu             |  |               |                  |                |   |
| Fond reprodukcie                                    |  |               |                  |                |   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov |  |               |                  |                |   |
| Rezervný fond                                       |  |               |                  |                |   |
| Fondy tvorené zo zisku                              |  |               |                  |                |   |
| Ostatné fondy                                       |  |               |                  |                |   |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -23 282,43                                 | 0,00          | 0,00             | 8 901,58       | -14 380,85                              |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie            | 8 901,58                                   | 0,00          | 18 535,03        | -8 901,58      | -18 535,03                              |
| <b>Spolu</b>  | <b>44 345,45</b>                           | <b>0,00</b>   | <b>18 535,03</b> | <b>0,00</b>    | <b>25 810,42</b>                        |

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

**Tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty**

| Názov položky   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| <b>Účtovný zisk</b>   | <b>8 901,58</b>                              |
| <b>Vysporiadanie účtovného zisku</b>                            |  |
| 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 | 8 901,58                                     |
| Iné   |  |

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy

**Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv**

| Druh rezervy   | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Tvorba rezerv   | Použitie rezerv | Zrušenie alebo zníženie rezerv | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|-----------------|-----------------|--------------------------------|---|
| Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv           |  |                 |                 |                                |   |
| Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv             |  |                 |                 |                                |   |
| <b>Zákonné rezervy spolu</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                             |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrát. odvodov           | 1 627,18                                   | 5 272,43        | 1 627,18        | 0,00                           | 5 272,43                                |
| Rezerva na audit   | 1 230,00                                   | 1 230,00        | 1 230,00        | 0,00                           | 1 230,00                                |
| Rezerva na vypracovanie daňového priznania a účtovníctvo | 300,00                                     | 300,00          | 300,00          | 0,00                           | 300,00                                  |
| <b>Ostatné rezervy spolu</b>                             | <b>3 157,18</b>                            | <b>6 802,43</b> | <b>3 157,18</b> | <b>0,00</b>                    | <b>6 802,43</b>                         |
| <b>Rezervy spolu</b>                                     | <b>3 157,18</b>                            | <b>6 802,43</b> | <b>3 157,18</b> | <b>0,00</b>                    | <b>6 802,43</b>                         |

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

| Významné položky ostatných a iných záväzkov | Začiatkový stav | Prírastky       | Úbytky          | Konečný zostatok |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Iné a ostatné záväzky                       | 115,00          | 1 480,00        | 1 480,00        | 115,00           |
| <b>Záväzky spolu</b>                        | <b>115,00</b>   | <b>1 480,00</b> | <b>1 480,00</b> | <b>115,00</b>    |

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

|                              | Stav na konci             |  |
|------------------------------|---------------------------|--|
|                              | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Záväzky do lehoty splatnosti | 20 097,77                 | 11 770,08  |
| Záväzky po lehote splatnosti | 432,87                    | 420,00   |
| <b>Záväzky spolu</b>         | <b>20 530,64</b>          | <b>12 190,08</b>                                 |

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

**Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch**

| Druh záväzkov  | Stav na konci             |  |
|--|---------------------------|--|
|  | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Záväzky po lehote splatnosti   | 432,87                    | 420,00   |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 20 097,77                 | 11 770,08  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>  | <b>20 530,64</b>          | <b>12 190,08</b>                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane  | 1 808,47                  | 1 004,08   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov                   | 0,00                      | 0,00   |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>  | <b>1 808,47</b>           | <b>1 004,08</b>                                  |
| <b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>22 339,11</b>          | <b>13 194,16</b>                                 |

- e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

**Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu**

| Sociálny fond                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>     | <b>1 004,08</b>       | <b>322,98</b>                                |
| Tvorba na ťarchu nákladov                      | 804,39                | 681,10                                       |
| Tvorba zo zisku                                | 0,00                  | 0,00   |
| Čerpanie                                       | 0,00                  | 0,00   |
| <b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b> | <b>1 808,47</b>       | <b>1 004,08</b>                              |

- f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

Účtovná jednotka neeviduje prijaté bankové úvery, pôžičky ani iné výpomoci.

- g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

Organizácia neeviduje významné položky na tomto účte časového rozlíšenia.

- (15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období

**Tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období**

| Položky výnosov budúcich období z dôvodu                         | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|-----------|--------|---|
| bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku                     |  |           |        |   |
| dlhodobého majetku obstaraného darom                             |  |           |        |   |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru                 |  |           |        |   |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie |  |           |        |   |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku |  |           |        |   |
| grantu   |  |           |        |   |
| podielu zaplatenej dane  | 79 256,36  | 87 617,06 | 0,00   | 166 873,42                              |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane         |  |           |        |   |

- (16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Organizácia nemá prenajatý dlhodobý finančný majetok formou finančného lízingu.

#### 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 činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

| <b>Prehľad tržieb za vlastné výkony a služby, z toho</b> | <b>Hlavná činnosť</b> | <b>Podnikateľská činnosť</b> |
|--|-----------------------|------------------------------|
| 87 058,03  | 44 921,05             | 42 136,98                    |

| <b>Výnosy z podnikania</b> | <b>Opis</b>  | <b>Suma</b>      |
|----------------------------|--|------------------|
| Predaj výrobkov            | Predaj výrobkov z chránenej dielne – podnikateľská činnosť | 41 855,98        |
| Predaj služieb             | Predaj služieb z chránenej dielne – podnikateľská činnosť  | 281,00           |
| Predaj tovaru              | Tržba za tovar   | 0,00             |
| <b>Spolu</b>               |  | <b>42 136,98</b> |

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

| <b>Opis významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov</b> | <b>Suma</b> |
|--|-------------|
| Sponzorské prijaté od fyzických osôb   | 7 850,00    |
| Sponzorské prijaté od iných organizácií  | 1 704,00    |

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

| <b>Prehľad dotácií a grantov</b>                                  | <b>Suma</b> |
|---|-------------|
| Bratislavský samosprávny kraj                                     | 18 735,48   |
| Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny SR                           | 75 287,60   |
| Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky | 35 854,55   |

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Organizácia nevykazuje významné položky finančných výnosov.

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

| <b>Opis významných nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady</b> | <b>Suma</b>     |
|---|-----------------|
| <i>Spotreba materiálu pre chránenú dielňu</i>   | <i>1 928,70</i> |
| <i>Spotreba pohonných látok</i>   | <i>144,44</i>   |
| <i>Drobný majetok</i>   | <i>1 537,00</i> |
| <i>Iné položky spotreby materiálu</i>   | <i>2 643,56</i> |
| <b>Spotreba materiálu spolu</b>   | <b>6 253,70</b> |
| <i>Spotreba plynu</i>   | <i>5 831,83</i> |
| <i>Spotreba elektriny</i>   | <i>1 440,07</i> |
| <i>Stočné, vodné</i>  | <i>238,58</i>   |
| <b>Spotreba energie spolu</b>   | <b>7 510,48</b> |
| <i>Ekonomické služby – účtovníctvo a audit</i>  | <i>6 818,50</i> |
| <i>Nájomné</i>  | <i>3 792,00</i> |
| <i>Telekomunikačné služby</i>   | <i>1 076,56</i> |

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| Revízie                          | 740,46           |
| Likvidácia odpadu                | 516,52           |
| Iné                              | 2 767,36         |
| <b>Ostatné služby spolu</b>      | <b>15 711,40</b> |
| Poplatky banke                   | 207,00           |
| Ostatné poplatky                 | 319,43           |
| <b>Iné ostatné náklady spolu</b> | <b>526,43</b>    |

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

**Tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane**

| Účel použitia podielu zaplatenej dane                             | Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Použitá suma bežného účtovného obdobia |
|---|---|--|
| Materiál  | 0,00  | 0,00                                   |
| Služby  | 0,00  | 0,00                                   |
| Obstaranie dlhodobého majetku*                                    | 49 004,49   | 1 517,89                               |
| <b>Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia</b> |   | <b>86 099,17</b>                       |

\*Organizácia použila 2% z daní na rekonštrukciu nových priestorov, tieto prostriedky ostali evidované k 31.12.2025 na účte 384 – Výnosy budúcich období, po dokončení rekonštrukcie a zaradení majetku do používania bude dané rozpúšťané z časového rozlíšenia do výnosov spolu s odpismi z majetku.

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Organizácia nevykazuje významné položky finančných nákladov.

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítormi, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

- overenie účtovnej závierky,
- uist'ovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky,
- súvisiace audítorské služby,
- daňové poradenstvo,
- ostatné neaudítorské služby.

**Tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky**

| Jednotlivé druhy nákladov za | Suma            |
|------------------------------|-----------------|
| overenie účtovnej závierky*  | 1 000,00        |
| <b>Spolu</b>                 | <b>1 000,00</b> |

\* hodnota neobsahuje zákonnú DPH vo výške 230 EUR.

**Čl. V**

**Opis údajov na podsúvahových účtoch**

Nezisková organizácia má v prenájme nehnuteľnosť Jakubove 79, 900 63 Jakubov. Tieto priestory využíva na prevádzku chránenej dielne, rehabilitačné aktivity a iné činnosti spojené s verejnoprospešnou činnosťou. Ročné náklady na prenájom sú 1 992 EUR. Zmluva s prenajímateľom je uzatvorená na dobu neurčitú. Okrem toho má organizácia v prenájme nehnuteľnosť od Rímskokatolíckej cirkvi, mesačné náklady predstavujú 150 EUR a zmluva je platná do 07/2028.

## **Čl. 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; 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.

Účtovná jednotka nemá iné aktíva alebo pasíva, ktoré by nevykazovala v súvahe.

- (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) možná 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.

Účtovná jednotka nemá iné aktíva alebo pasíva, ktoré by nevykazovala v súvahe.

- (3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú 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,
  - b) povinnosť z opčných obchodov,
  - c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
  - d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
  - e) iné povinnosti.

Účtovná jednotka nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré by nevykazovala v súvahe.

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

Účtovná jednotka nemá vo vlastníctve ani v správe žiadne kultúrne pamiatky.

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

Medzi dňom zostavenia účtovnej závierky a dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na údaje vykázané v účtovnej závierke.