

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 2 0 9 2 3 8 8

## Čl. I

### Všeobecné informácie

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

Názov účtovnej jednotky: Ako doma, n. o.

Sídlo: Ďumbierska 40, 080 01 Prešov

Dátum založenia: 28.05.2009

Dátum zriadenia: 28.05.2009

IČO: 42092388

(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.

| Meno, priezvisko, (obch. meno) člena | Názov orgánu           | Poznámka |
|--------------------------------------|------------------------|----------|
| Ing. Štefan Pastrnák                 | riadiť                 | štatutár |
| Anton Kuis                           | predseda správnej rady |          |
| Mgr. Iveta Nemčíková                 | člen správnej rady     |          |
| Ing. Vladimír Pastrnák               | člen správnej rady     |          |
| Jana Pastrnák                        | revízor                |          |

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

- poskytovanie zdravotnej starostlivosti,
- poskytovanie zdravotnej pomoci v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov,
- tvorba, rozvoj, ochrana, prezentácia duchovných hodnôt a kultúrnych hodnôt,
- ochrana ľudských práv a základných hodnôt,
- vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry,
- výskum, vývoj, vedecko-technické služby a informačné služby,
- tvorba a ochrana životného prostredia a ochrana zdravia obyvateľov,
- zabezpečenie bývania, správy, údržby a obnovy bytového fondu.

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

|                                                  | Bežné účtovné obdobie | Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov         | 29                    | x                                               |
| z toho počet vedúcich zamestnancov               | 5                     | x                                               |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou | 0                     | 0                                               |

**(5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky.**

Na čele zariadenia je riaditeľ – štatutár, ktorý spolu s ekonómom tvorí ekonomický úsek, priamo podriadenými riaditeľovi zariadenia sú vedúci úsekov:  
 - sociálnej práce a sociálnej rehabilitácie – sociálny pracovník, ktorý riadi činnosť inštruktorov sociálnej práce,  
 - opatrovateľskej starostlivosti – vedúca sestra, ktorá riadi prácu zdravotníckych asistentov, opatrovateľov a upratovačiek,  
 - stravovacej prevádzky – ktorá riadi činnosť hlavného a zmenových kuchárov a údržbára/vodiča.

**(6) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.**

Účtovná jednotka nemá organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti.

**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 bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☒ áno ☐ nie

**(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.**

Účtovná jednotka aj naďalej účtovala mzdové náklady pomernou časťou podľa kapacity jednotlivých zariadení DSS, SZ a ZpS v pomere 50,00 % ku 37,50 % ku 12,50 %, z dôvodu rozdelenia podľa kapacity jednotlivých zariadení ako aj nutnosti dodržiavať stanovený koeficient zamestnancov na jedného prijímateľa sociálnej služby v súlade so Zákonom 448/2008 Z. z. v znení neskorších predpisov. Náklady na tovary a služby a ostatné náklady účtovná jednotka účtovala rovnako v pomere DSS 50,00 % ku SZ 37,50 a ZpS 12,50 %. Náklady správy neziskovej organizácie boli účtované samostatne alebo pomerom N.O. 20,00%, ku DSS 40%, SZ 30,00 % a ZpS 10,00 %.

**(3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov.****a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

**b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

**c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

**d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,**

- osobný výťah - dotácia, r. 2012,
- bezbariérovosť kúpeľne – dotácia, r. 2012,
- sušiareň – vlastné financovanie, r. 2012,
- zárubne a dvere – bezbariérovosť, r. 2013,
- prístrešok/altánok – vlastné financovanie + fin. dar, r. 2013,
- gastrozariadenie – leasing, r. 2013,
- osobné motorové vozidlo – Ford Galaxy, - vlastné financovanie, r. 2015
- sprchovací vozík Concerto – dotácia + vlastné zdroje, r. 2015,
- osobné motorové vozidlo – Volkswagen Caddy – vlastné financovanie r. 2016,
- špeciálne motorové vozidlo – Ford Tourneo Custom – dotácia + vlastné zdroje r. 2019,
- elektrobicykel - Oli ATLAND – vlastné zdroje r. 2021,
- el. varidlo – vlastné zdroje r. 2024
- os. motorové vozidlo – VW Sharan – vlastné zdroje 2024
- os. motorové vozidlo – VW Passat – vlastné zdroje 2024

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

g) dlhodobý finančný majetok,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

h) zásoby obstarané kúpou,

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Pri vyskladnení zásob sa použil vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien.

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

j) zásoby obstarané iným spôsobom,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

k) pohľadávky,

Pohľadávky účtovná jednotka oceňovala ich menovitou hodnotou.

l) krátkodobý finančný majetok,

Krátkodobý finančný majetok účtovná jednotka oceňovala jeho menovitou hodnotou.

m) časové rozlíšenie na strane aktív,

Účtovná jednotka rozlišovala aktíva obstarávacou cenou.

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

Záväzky vrátane rezerv, pôžičiek a úverov účtovná jednotka oceňovala ich menovitou hodnotou.

o) časové rozlíšenie na strane pasív,

Účtovná jednotka rozlišuje pasíva na výdavky budúcich období a výnosy budúcich období.

p) deriváty,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

(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 odpisov.

| Druh dlhodobého majetku                       | Doba odpisovania | Sadzba odpisov          | Odpisová metóda     |
|-----------------------------------------------|------------------|-------------------------|---------------------|
| osobný výťah                                  | 144 mesiacov     | Zákon č. 595/2003 Z. z. | rovnomé odpisovanie |
| sušiareň                                      | 144 mesiacov     | Zákon č. 595/2003 Z. z. | rovnomé odpisovanie |
| bezbariérovosť kúpeľne                        | 144 mesiacov     | Zákon č. 595/2003 Z. z. | rovnomé odpisovanie |
| bezbariérovosť – zárubne a dvere              | 144 mesiacov     | Zákon č. 595/2003 Z. z. | rovnomé odpisovanie |
| prístrešok/altánok                            | 144 mesiacov     | Zákon č. 595/2003 Z. z. | rovnomé odpisovanie |
| osobné motorové vozidlo Ford galaxi           | 48 mesiacov      | Zákon č. 595/2003 Z. z. | rovnomé odpisovanie |
| sprchovací vozík - Concerto                   | 72 mesiacov      | Zákon č. 595/2003 Z. z. | rovnomé odpisovanie |
| osobné motorové vozidlo VW Caddy              | 48 mesiacov      | Zákon č. 595/2003 Z. z. | rovnomé odpisovanie |
| osobné motorové vozidlo – Ford Tourneo Custom | 48 mesiacov      | Zákon č. 595/2003 Z. z. | rovnomé odpisovanie |
| Elektrobicykel Oli Atland                     | 72 mesiacov      | Zákon č. 595/2003 Z. z. | rovnomé odpisovanie |

|                                     |             |                         |                     |
|-------------------------------------|-------------|-------------------------|---------------------|
| Varidlo elektrické                  | 72 mesiacov | Zákon č. 595/2003 Z. z. | rovnomé odpisovanie |
| osobné motorové vozidlo – VW Sharan | 48 mesiacov | Zákon č. 595/2003 Z. z. | rovnomé odpisovanie |
| osobné motorové vozidlo – VW Passat | 48 mesiacov | Zákon č. 595/2003 Z. z. | rovnomé odpisovanie |

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

Účtovná jednotka zohľadnila zníženie hodnoty majetku jeho zostatkovou cenou.

(6) Informácie o účtovaní opráv významných chýb 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.

### Čl. III

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

(1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Nehmotný majetok: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

Hmotný majetok:

|                                                               | Pozemky | Umelé 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   |
|---------------------------------------------------------------|---------|-----------------------|--------|---------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|---------|
| Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia |         |                       | 16 818 | 30 273                                            | 85 983               |                                       |                                 | 34 493                                   |                                        |                                                 | 167 567 |
| prírastky                                                     |         |                       |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |         |
| úbytky                                                        |         |                       |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |         |
| presuny                                                       |         |                       |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |         |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                       |         |                       | 16 818 | 30 273                                            | 85 983               |                                       |                                 | 34 493                                   |                                        |                                                 | 167 567 |
| Opravy – stav na začiatku bežného účtovného obdobia           |         |                       | 16 403 | 27 229                                            | 50 718               |                                       |                                 | 34 493                                   |                                        |                                                 | 128 843 |
| prírastky                                                     |         |                       | 415    | 571                                               | 9597                 |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 | 10 583  |
| úbytky                                                        |         |                       |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |         |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                       |         |                       | 16 818 | 27 800                                            | 60 315               |                                       |                                 | 34 493                                   |                                        |                                                 | 139 426 |
| Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia  |         |                       |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |         |
| prírastky                                                     |         |                       |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |         |
| úbytky                                                        |         |                       |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |         |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                       |         |                       |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |         |

|                                            |  |  |     |       |        |  |  |   |  |  |        |
|--------------------------------------------|--|--|-----|-------|--------|--|--|---|--|--|--------|
| obdobia                                    |  |  |     |       |        |  |  |   |  |  |        |
| Zostatková hodnota                         |  |  |     |       |        |  |  |   |  |  |        |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia |  |  | 415 | 3 044 | 35 266 |  |  | 0 |  |  | 38 725 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    |  |  | 0   | 2 473 | 25 669 |  |  | 0 |  |  | 28 142 |

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

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

| Názov účtovnej jednotky | Podiel na základnom imaní (v %) | Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %) |
|-------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                         |                                 |                                                       |
|                         |                                 |                                                       |

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

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

| Opis druhu finančného majetku | Stav na konci bežného účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|                               |                                         |                                         |
|                               |                                         |                                         |

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

(5) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek.

| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | Stav na konci bežného účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|                             |                                         |                                         |
|                             |                                         |                                         |

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

(6) Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku.

| Druh majetku, ku ktorému sa tvorí opravná položka | Stav opravnej položky na konci bežného účtovného obdobia | Tvorba opravnej položky (zvýšenie) | Zúčtovanie opravnej položky (použitie, zrušenie) | Stav opravnej položky na konci bežného účtovného obdobia |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                                   |                                                          |                                    |                                                  |                                                          |

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

(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 |
|------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|
| Refundácia nákladov za stravu zam. zo SF za rok 2024 | 942                        |                   |
| Pohľadávky voči klientom                             | 200                        |                   |
|                                                      |                            |                   |

(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 | 0                                                              | 0                                       |
| - po uplynutí lehoty splatnosti  | 2 754                                                          | 1 142                                   |
| <b>Spolu</b>                     | <b>2 754</b>                                                   | <b>1 142</b>                            |

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

Náklady budúcich období (381) v celkovej výške 251 €

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

|                                                       | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky (+) | Úbytky (-) | Presuny (+, -) | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|------------|----------------|-----------------------------------------|
| <b>Vlastné imanie</b>                                 |                                            |               |            |                |                                         |
| Základné imanie                                       | 50                                         |               |            |                | 50                                      |
| z toho:                                               |                                            |               |            |                |                                         |
| - nadačné imanie v nadácii                            |                                            |               |            |                |                                         |
| - vklady zakladateľov                                 | 50                                         |               |            |                | 50                                      |
| - prioritný majetok                                   |                                            |               |            |                |                                         |
| Fondy tvorené podľa osobitných predpisov              |                                            |               |            |                |                                         |
| Fond reprodukcie                                      |                                            |               |            |                |                                         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín |                                            |               |            |                |                                         |
| <b>Fondy tvorené zo zisku</b>                         |                                            |               |            |                |                                         |
| Rezervný fond                                         |                                            |               |            |                |                                         |
| Fondy tvorené zo zisku                                |                                            |               |            |                |                                         |
| Ostatné fondy                                         |                                            |               |            |                |                                         |
| <b>Výsledok hospodárenia</b>                          |                                            |               |            |                |                                         |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia                  | - 10 326                                   |               |            |                | - 10 326                                |

|                                         |              |               |  |               |
|-----------------------------------------|--------------|---------------|--|---------------|
| minulých rokov                          |              |               |  |               |
| Výsledok hospodárenia účtovného obdobia | 12 644       | 14 724        |  | 27 368        |
| <b>Spolu</b>                            | <b>2 368</b> | <b>14 724</b> |  | <b>17 092</b> |

(11) Opis a vyčíslenie jednotlivých druhov fondov tvorených podľa osobitných predpisov.

| Opis fondov tvorených podľa osobitných predpisov | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------|--------|-----------------------------------------|
|                                                  |                                                                |           |        |                                         |
|                                                  |                                                                |           |        |                                         |

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

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

| Názov položky                                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                                             | 12 644                                       |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                               |                                              |
| Prídel do základného imania                                     |                                              |
| Prídel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov           |                                              |
| Prídel do fondu reprodukcie                                     |                                              |
| Prídel do rezervného fondu                                      |                                              |
| Prídel do fondov tvorených zo zisku                             |                                              |
| Prídel do ostatných fondov                                      |                                              |
| Úhrada straty minulých období                                   |                                              |
| Prevod do sociálneho fondu                                      |                                              |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov |                                              |
| Iné                                                             |                                              |
| <b>Účtovná strata</b>                                           |                                              |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>                            |                                              |
| Zo základného imania                                            |                                              |
| Z rezervného fondu                                              |                                              |
| Z fondov tvorených zo zisku                                     |                                              |
| Z ostatných fondov                                              |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov                            |                                              |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | 12 644                                       |
| 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 |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------------|
|                              |                                                                |               |                 |                 |                                         |
| <b>Zákonné rezervy spolu</b> |                                                                |               |                 |                 |                                         |
| Krátkodobé rezervy           | 30 487                                                         | 20 039        | 30 487          |                 | 20 039                                  |
| <b>Ostatné rezervy spolu</b> | 30 487                                                         | 20 039        | 30 487          |                 | 20 039                                  |
| <b>Rezervy spolu</b>         | 30 487                                                         | 20 039        | 30 487          |                 | 20 039                                  |

(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 |
|------------------------------------------|----------------------------|-------------------|
| Záväzky z obch. styku                    | 5 288                      |                   |
| Záväzky voči zam, SP, ZP a Dú            | 47 664                     |                   |
| Záväzky voči poskytovateľom dotácií      | 4 071                      |                   |
| Ostatné záväzky 379                      | 13 384                     |                   |

(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 | 51 770                                                         | 78 594                                  |
| - po uplynutí lehoty splatnosti  | 0                                                              | 0                                       |
| <b>Spolu</b>                     | 51 770                                                         | 78 594                                  |

(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>5 149</b> |
| Tvorba na ťarchu nákladov                              | 2 216        |
| Vrátenie pôžičky zamestnanca                           | 0            |
| Čerpanie                                               | 2 178        |
| <b>Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia</b> | <b>5 187</b> |

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

| Druh cudzieho zdroja    | Mena | Výška úroku v % | Splatnosť | Forma zabezpečenia | Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia |
|-------------------------|------|-----------------|-----------|--------------------|------------------------------------------------|
| Krátkodobý bankový úver |      |                 |           |                    |                                                |
| Pôžička                 |      |                 |           |                    |                                                |

|                           |     |   |            |                  |               |
|---------------------------|-----|---|------------|------------------|---------------|
| Návratná finančná výpomoc | Eur | 0 | 1-10 rokov | bez zabezpečenia | 14 700        |
| Dlhodobý bankový úver     |     |   |            |                  |               |
| <b>Spolu</b>              |     |   |            |                  | <b>14 700</b> |

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

(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 - dlhodobé z dôvodu      | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku             |                                                                |                                         |
| dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov       | 206                                                            | 0                                       |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru         |                                                                |                                         |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane |                                                                |                                         |
| dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského           |                                                                |                                         |
| nepoužitého sponzorského                                 |                                                                |                                         |
| iné                                                      | 26 000                                                         | 18 980                                  |
|                                                          |                                                                |                                         |
| <b>Spolu</b>                                             | <b>26 206</b>                                                  | <b>18 980</b>                           |

| 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 |                                                                |                                         |
| dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku |                                                                |                                         |
| zostatku podielu zaplatenej dane                             |                                                                |                                         |
| nepoužitého sponzorského                                     |                                                                |                                         |
| iné                                                          |                                                                |                                         |
| <b>Spolu</b>                                                 |                                                                |                                         |

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

(20) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv.

| Druh majetku | Hodnota záväzku                                                |                                         |
|--------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|              | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|              |                                                                |                                         |

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

#### Čl. 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 tržieb          | Hlavná nezdaňovaná činnosť | Zdaňovaná činnosť |
|-----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Tržby zo sociálnej činnosti | 94 082                     |                   |
|                             |                            |                   |

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

| Druh a opis významných súm výnosov | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Príspevky od FO                    | 70 387                                                         | 121 016                                 |
|                                    |                                                                |                                         |

- (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 |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Dotácia PSK pre DSS                                      | 70 241                                                         | 72 155                                  |
| Dotácia PSK pre ŠZ                                       | 73 378                                                         | 75 286                                  |
| Dotácia MPSVaR pre DSS                                   | 177 416                                                        | 185 345                                 |
| Dotácia MPSVaR pre ŠZ                                    | 134 725                                                        | 141 823                                 |
| Dotácia MPSVaR pre ZpS                                   | 40 740                                                         | 43 656                                  |
| Dotácia Mesto Prešov                                     | 5 775                                                          | 2 000                                   |
| Dotácia Mesto Košice                                     | 1 140                                                          | 1 200                                   |
| Výnosy kapitálových transferov – Ministerstvo práce SVaR | 250                                                            | 206                                     |
| Dotácia MPSVaR – stabilizačný príplatok                  | 0                                                              | 17 900                                  |
| Dotácia UPSVaR – podpora vzdelávania                     | 7 212                                                          | 0                                       |

- (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.

| Druh a opis významných položiek charitatívnej reklamy a charitatívnej lotérie | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                                               |                                                                |                                         |
|                                                                               |                                                                |                                         |

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

- (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 potravín                        | 62 626                                                         | 63 295                                  |
| Spotreba energie                         | 43 795                                                         | 46 559                                  |
| Mzdové náklady                           | 370 104                                                        | 420 269                                 |
| Sociálne a zdravotné náklady             | 132 088                                                        | 143 823                                 |
| Zákonné sociálne náklady                 | 11 269                                                         | 11 979                                  |
| Spotreba materiálu                       | 20 736                                                         | 20 328                                  |
| Odpisy DHM                               | 4 054                                                          | 10 583                                  |
| Ostatné služby                           | 3 203                                                          | 2 325                                   |
| Nájomné                                  | 8 243                                                          | 8 243                                   |
| Ostatné dane a poplatky                  | 4 429                                                          | 4 576                                   |
| PO a BOZP                                | 2 952                                                          | 3 001                                   |
| Opravy a údržba                          | 7 665                                                          | 8 797                                   |
| Poistenie                                | 2 265                                                          | 2 754                                   |
| Telekomunikačné služby                   | 1 268                                                          | 1 630                                   |
| PC služby                                | 3 637                                                          | 4 408                                   |
| Vzdelávanie                              | 7 272                                                          | 2 080                                   |

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

| Účel použitia prijatého podielu zaplatenej dane | Použitá suma zostatku z predchádzajúceho účtovného obdobia | Použitá suma z bežného účtovného obdobia |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                                 |                                                            |                                          |
| <b>Zostatok podielu zaplatenej dane</b>         |                                                            |                                          |

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

## 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.

Na podsúvahových účtoch účtovná jednotka eviduje vlastný krátkodobý majetok a do úschovy prijatý finančný majetok prijímateľov sociálnej služby v Domove sociálnych služieb, Špecializovanom zariadení a Zariadení pre seniorov, ktoré prevádzkuje.

## 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.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

(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.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

(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 zmlúv alebo odberateľských zmlúv,

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

e) iné povinnosti.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

(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.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku.

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

Po 31. decembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovnej závierky. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien niektorých vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, tovarov, služieb a pod.). Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).