

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Pre Správnu radu neziskovej organizácie SAMARITÁNKA n. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie SAMARITÁNKA n. o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie organizácie SAMARITÁNKA n. o. k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Iné skutočnosti

Audit účtovnej závierky bol vykonaný v súlade so zákonom 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách a zákonom 448/2008 Z. z. o sociálnych službách.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti neziskovej organizácie SAMARITÁNKA n.o. nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle neziskovú organizáciu SAMARITÁNKA n. o. zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdili sme, či výročná správa neziskovej organizácie SAMARITÁNKA n. o. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zvolen, 7.2.2022

Ecopora s.r.o.
Kukučínova 6571
960 01 Zvolen
licencia SKAU č.285

Ing.Jana Viglaská
štatutárny audítor
licencia SKAU č.501



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | |
|---|--|---|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 7 3 1 7 5 6 | Účtovná závierka | Mesiac Rok |
| IČO 3 1 9 0 8 4 5 4 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená | Za obdobie od 1 2 0 2 1 |
| SID SK NACE 8 7 . 9 0 . 0 | mimoriadna schválená (vyznačí sa x) | do 1 2 2 0 2 1 |
| | | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 |
| | | do 1 2 2 0 2 0 |

| |
|---|
| Priložené súčasti účtovnej závierky |
| <input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč NUJ 1-01) <input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč NUJ 3-01) |
| <input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) (vyznačí sa x) |

| | |
|--|----------------------|
| Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky SAMARITÁNKA n . o . | |
| Sídlo účtovnej jednotky | |
| Ulica PARTIZÁNSKA | Číslo 2 4 2 / 2 0 |
| PSČ Obec 9 6 6 8 1 ŽARNOVICA | |
| Číslo telefónu 0 4 5 / 6 8 1 2 1 0 0 | Číslo faxu 0 / |
| E-mailová adresa | |

| | | | |
|---------------------------------------|--|---|---|
| Zostavená dňa: 2 4 . 0 1 . 2 0 2 2 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: |
| Schválená dňa: . . 2 0 | | | |

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

| Strana aktív | | č. r. | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------------------------|--|----------------------------|-----------------------|------------|------------|--|------------|
| | | | Brutto | Korekcia | Netto | Netto | |
| a | | b | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU | | r.002+r.009+r.021 | 001 | 519 241,90 | 322 752,80 | 196 489,10 | 201 051,67 |
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok | r.003 až r.008 | 002 | | | | |
| | Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti | 012-(072+091 AÚ) | 003 | | | | |
| | Softvér | 013-(073+091 AÚ) | 004 | | | | |
| | Ocenené práva | 014-(074+091 AÚ) | 005 | | | | |
| | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | (018+019)-(078+079+091 AÚ) | 006 | | | | |
| | Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | (041-093) | 007 | | | | |
| | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | (051-095 AÚ) | 008 | | | | |
| 2. | Dlhodobý hmotný majetok | r.010 až r.020 | 009 | 519 241,90 | 322 752,80 | 196 489,10 | 201 051,67 |
| | Pozemky | (031) | 010 | 27 486,00 | x | 27 486,00 | 27 486,00 |
| | Umelecké diela a zbierky | (032) | 011 | | x | | |
| | Stavby | 021-(081+092 AÚ) | 012 | 442 583,13 | 289 165,58 | 153 417,55 | 153 421,32 |
| | Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí | 022-(082+092 AÚ) | 013 | 44 374,67 | 28 789,12 | 15 585,55 | 20 144,35 |
| | Dopravné prostriedky | 023-(083+092 AÚ) | 014 | | | | |
| | Pestovateľské celky trvalých porastov | 025-(085+092 AÚ) | 015 | | | | |
| | Základné stádo a ťažné zvieratá | 026-(086+092 AÚ) | 016 | | | | |
| | Drobný dlhodobý hmotný majetok | 028-(088+092 AÚ) | 017 | 4 798,10 | 4 798,10 | | |
| | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 029-(089+092 AÚ) | 018 | | | | |
| | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | (042-094) | 019 | | | | |
| | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | (052-095 AÚ) | 020 | | | | |
| 3. | Dlhodobý finančný majetok | r.022 až r.028 | 021 | | | | |
| | Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe | (061-096 AÚ) | 022 | | | | |
| | Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom | (062-096 AÚ) | 023 | | | | |
| | Dlhové cenné papiere držané do splatnosti | (065-096 AÚ) | 024 | | | | |
| | Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky | (066+067)-096 AÚ | 025 | | | | |
| | Ostatný dlhodobý finančný majetok | (069-096 AÚ) | 026 | | | | |
| | Obstaranie dlhodobého finančného majetku | (043-096 AÚ) | 027 | | | | |
| | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | (053-096 AÚ) | 028 | | | | |

| Strana aktív | | č. r. | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|-----------------------------------|---|--------------------------------------|-----------------------|------------|------------|--|------------|
| | | | Brutto | Korekcia | Netto | Netto | |
| a | | b | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU | | r.030+r.037+r.042+r.051 | 029 | 17 328,16 | | 17 328,16 | 8 936,36 |
| 1. | Zásoby | r.031 až r.036 | 030 | | | | |
| | Materiál | (112+119)-191 | 031 | | | | |
| | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | (121+122)-(192+193) | 032 | | | | |
| | Výrobky | (123-194) | 033 | | | | |
| | Zvieratá | (124-195) | 034 | | | | |
| | Tovar | (132+139)-196 | 035 | | | | |
| | Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby | (314 AÚ-391 AÚ) | 036 | | | | |
| 2. | Dlhodobé pohľadávky | r.038 až r.041 | 037 | | | | |
| | Pohľadávky z obchodného styku | (311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ | 038 | | | | |
| | Ostatné pohľadávky | (315 AÚ-391 AÚ) | 039 | | | | |
| | Pohľadávky voči účastníkom združení | (358 AÚ-391 AÚ) | 040 | | | | |
| | Iné pohľadávky | (335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ | 041 | | | | |
| 3. | Krátkodobé pohľadávky | r.043 až r.050 | 042 | | | | 480,32 |
| | Pohľadávky z obchodného styku | (311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ | 043 | | | | 181,91 |
| | Ostatné pohľadávky | (315 AÚ-391 AÚ) | 044 | | | | 168,97 |
| | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami | (336) | 045 | | x | | |
| | Daňové pohľadávky | (341 až 345) | 046 | | x | | |
| | Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy | (346+348) | 047 | | x | | |
| | Pohľadávky voči účastníkom združení | (358 AÚ-391 AÚ) | 048 | | | | |
| | Spojovací účet pri združení | (396-391 AÚ) | 049 | | | | |
| | Iné pohľadávky | (335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ | 050 | | | | 129,44 |
| 4. | Finančné účty | r.052 až r.056 | 051 | 17 328,16 | | 17 328,16 | 8 456,04 |
| | Pokladnica | (211+213) | 052 | 4 754,91 | x | 4 754,91 | 1 799,77 |
| | Bankové účty | (221 AÚ+261) | 053 | 12 573,25 | x | 12 573,25 | 6 656,27 |
| | Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | (221 AÚ) | 054 | | x | | |
| | Krátkodobý finančný majetok | (251+253+255+256+257)-291 AÚ | 055 | | | | |
| | Obstaranie krátkodobého finančného majetku | (259-291 AÚ) | 056 | | | | |
| C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU | | r.058 a r.059 | 057 | 1 677,77 | | 1 677,77 | 1 935,25 |
| 1. | Náklady budúcich období | (381) | 058 | 1 677,77 | | 1 677,77 | 1 586,49 |
| | Príjmy budúcich období | (385) | 059 | | | | 348,76 |
| MAJETOK SPOLU | | r.001+r.029+r.057 | 060 | 538 247,83 | 322 752,80 | 215 495,03 | 211 923,28 |

| Strana pasív | | č. r. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---|--|--|-----------------------|--|-------------------|
| a | | b | 5 | 6 | |
| A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU | | r.062+r.068+r.072+r.073 | 061 | 44 777,05 | 46 327,48 |
| 1. | Imanie a peňažné fondy | r.063 až r.067 | 062 | 46 327,48 | 47 815,09 |
| | Základné imanie | (411) | 063 | 46 327,48 | 47 815,09 |
| | Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu | (412) | 064 | | |
| | Fond reprodukcie | (413) | 065 | | |
| | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | (414) | 066 | | |
| | Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účasťín | (415) | 067 | | |
| 2. | Fondy tvorené zo zisku | r.069 až r.071 | 068 | | |
| | Rezervný fond | (421) | 069 | | |
| | Fondy tvorené zo zisku | (423) | 070 | | |
| | Ostatné fondy | (427) | 071 | | |
| 3. | Nevyšporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | (+;-428) | 072 | | |
| 4. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101) | 073 | -1 550,43 | -1 487,61 |
| B. CUDZIE ZDROJE SPOLU | | r.075+r.079+r.087+r.097 | 074 | 44 839,23 | 21 070,52 |
| | Rezervy | r.076 až r.078 | 075 | 9 712,29 | 8 067,21 |
| | Rezervy zákonné | (451 AÚ) | 076 | | |
| | Ostatné rezervy | (459 AÚ) | 077 | | |
| | Krátkodobé rezervy | (323+451 AÚ+459 AÚ) | 078 | 9 712,29 | 8 067,21 |
| 2. | Dlhodobé záväzky | r.080 až r.086 | 079 | 1 724,10 | 1 625,40 |
| | Záväzky zo sociálneho fondu | (472) | 080 | 1 724,10 | 1 625,40 |
| | Vydané dlhopisy | (473) | 081 | | |
| | Záväzky z nájmu | (474 AÚ) | 082 | | |
| | Dlhodobé prijaté preddavky | (475) | 083 | | |
| | Dlhodobé nevyfakturované dodávky | (476) | 084 | | |
| | Dlhodobé zmenky na úhradu | (478) | 085 | | |
| | Ostatné dlhodobé záväzky | (373 AÚ+479 AÚ) | 086 | | |
| 3. | Krátkodobé záväzky | r.088 až r.096 | 087 | 13 402,84 | 1 377,91 |
| | Záväzky z obchodného styku | (321 až 326) okrem 323 | 088 | 13 402,84 | 1 248,47 |
| | Záväzky voči zamestnancom | (331+333) | 089 | | 129,44 |
| | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami | (336) | 090 | | |
| | Daňové záväzky | (341 až 345) | 091 | | |
| | Záväzky z dôvodu finan. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy | (346+348) | 092 | | |
| | Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov | (367) | 093 | | |
| | Záväzky voči účastníkom združení | (368) | 094 | | |
| | Spojovací účet pri združení | (396) | 095 | | |
| | Ostatné záväzky | (379+373 AÚ+474 AÚ+479 AÚ) | 096 | | |
| 4. | Bankové výpomoci a pôžičky | r.098 až r.100 | 097 | 20 000,00 | 10 000,00 |
| | Dlhodobé bankové úvery | (461 AÚ) | 098 | | |
| | Bežné bankové úvery | (231+232+461 AÚ) | 099 | | |
| | Prijaté krátkodobé finančné výpomoci | (241+249) | 100 | 20 000,00 | 10 000,00 |
| C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU | | r.102 a r.103 | 101 | 125 878,75 | 144 525,28 |
| 1. | Výdavky budúcich období | (383) | 102 | | |
| | Výnosy budúcich období | (384) | 103 | 125 878,75 | 144 525,28 |
| VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU | | r.061+r.074+r.101 | 104 | 215 495,03 | 211 923,28 |

| Číslo účtu | Náklady | Číslo riadku | Činnosť | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|---|--------------|--------------------|-----------|-------------------|--|
| | | | Hlavná nezdaňovaná | Zdaňovaná | Spolu | |
| a | b | c | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 501 | Spotreba materiálu | 01 | 14 931,28 | | 14 931,28 | 14 993,72 |
| 502 | Spotreba energie | 02 | 16 524,18 | | 16 524,18 | 16 668,54 |
| 504 | Predaný tovar | 03 | | | | |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 04 | 12 016,50 | | 12 016,50 | 9 753,19 |
| 512 | Cestovné | 05 | 356,47 | | 356,47 | 590,43 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 06 | 312,93 | | 312,93 | 66,55 |
| 518 | Ostatné služby | 07 | 66 464,51 | | 66 464,51 | 66 418,70 |
| 521 | Mzdové náklady | 08 | 230 603,79 | | 230 603,79 | 200 884,34 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 09 | 77 955,38 | | 77 955,38 | 67 549,91 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 10 | | | | |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 11 | 7 278,02 | | 7 278,02 | 9 648,38 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 12 | | | | |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 13 | | | | |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 14 | 1 031,79 | | 1 031,79 | 990,29 |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 15 | 1 184,50 | | 1 184,50 | 1 168,00 |
| 541 | Zmluvné pokuty a penále | 16 | | | | |
| 542 | Ostatné pokuty a penále | 17 | 65,00 | | 65,00 | |
| 543 | Odpísanie pohľadávky | 18 | | | | |
| 544 | Úroky | 19 | | | | |
| 545 | Kurzové straty | 20 | | | | |
| 546 | Dary | 21 | | | | |
| 547 | Osobitné náklady | 22 | | | | |
| 548 | Manká a škody | 23 | | | | |
| 549 | Iné ostatné náklady | 24 | 1 086,08 | | 1 086,08 | 1 296,46 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 25 | 34 376,63 | | 34 376,63 | 32 219,36 |
| 552 | Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 26 | | | | |
| 553 | Predané cenné papiere | 27 | | | | |
| 554 | Predaný materiál | 28 | | | | |
| 555 | Náklady na krátkodobý finančný majetok | 29 | | | | |
| 556 | Tvorba fondov | 30 | | | | |
| 557 | Náklady na precenenie cenných papierov | 31 | | | | |
| 558 | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek | 32 | | | | |
| 561 | Poskytnuté príspevky organizačným zložkám | 33 | | | | |
| 562 | Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám | 34 | | | | |
| 563 | Poskytnuté príspevky fyzickým osobám | 35 | | | | |
| 565 | Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane | 36 | | | | |
| 567 | Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky | 37 | | | | |
| Účtovná trieda 5 spolu | r.01 až r.37 | 38 | 464 187,06 | | 464 187,06 | 422 247,87 |

| Číslo účtu | Výnosy | Číslo riadku | Činnosť | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|---|------------------------------------|--------------------|------------|------------|--|
| | | | Hlavná nezdaňovaná | Zdaňovaná | Spolu | |
| a | b | c | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 601 | Tržby za vlastné výrobky | 39 | | | | |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 40 | 146 978,14 | | 146 978,14 | 150 582,08 |
| 604 | Tržby za predaný tovar | 41 | | | | |
| 611 | Zmena stavu zásob nedokončenej výroby | 42 | | | | |
| 612 | Zmena stavu zásob polotovarov | 43 | | | | |
| 613 | Zmena stavu zásob výrobkov | 44 | | | | |
| 614 | Zmena stavu zásob zvierat | 45 | | | | |
| 621 | Aktivácia materiálu a tovaru | 46 | | | | |
| 622 | Aktivácia vnútroorganizačných služieb | 47 | | | | |
| 623 | Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku | 48 | | | | |
| 624 | Aktivácia dlhodobého hmotného majetku | 49 | | | | |
| 641 | Zmluvné pokuty a penále | 50 | | | | |
| 642 | Ostatné pokuty a penále | 51 | | | | |
| 643 | Platby za odpísané pohľadávky | 52 | | | | |
| 644 | Úroky | 53 | | | | |
| 645 | Kurzové zisky | 54 | | | | |
| 646 | Prijaté dary | 55 | 908,40 | | 908,40 | 245,70 |
| 647 | Osobitné výnosy | 56 | | | | |
| 648 | Zákonné poplatky | 57 | | | | |
| 649 | Iné ostatné výnosy | 58 | 72,00 | | 72,00 | 586,28 |
| 651 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 59 | | | | |
| 652 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 60 | | | | |
| 653 | Tržby z predaja cenných papierov a podielov | 61 | | | | |
| 654 | Tržby z predaja materiálu | 62 | | | | |
| 655 | Výnosy z krátkodobého finančného majetku | 63 | | | | |
| 656 | Výnosy z použitia fondu | 64 | | | | |
| 657 | Výnosy z precenenia cenných papierov | 65 | | | | |
| 658 | Výnosy z nájmu majetku | 66 | | | | |
| 661 | Prijaté príspevky od organizačných zložiek | 67 | | | | |
| 662 | Prijaté príspevky od iných organizácií | 68 | 1 673,92 | | 1 673,92 | 2 013,96 |
| 663 | Prijaté príspevky od fyzických osôb | 69 | 4 725,91 | | 4 725,91 | 2 371,44 |
| 664 | Prijaté členské príspevky | 70 | | | | |
| 665 | Príspevky z podielu zaplatenej dane | 71 | 3 804,82 | | 3 804,82 | 2 842,78 |
| 667 | Prijaté príspevky z verejných zbierok | 72 | | | | |
| 691 | Dotácie | 73 | 304 473,44 | | 304 473,44 | 262 118,02 |
| Účtová trieda 6 spolu | | r.39 až r.73 | 74 | 462 636,63 | 462 636,63 | 420 760,26 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | | r.74 - r.38 | 75 | -1 550,43 | -1 550,43 | -1 487,61 |
| 591 | Daň z príjmov | 76 | | | | |
| 595 | Dodatočné odvody dane z príjmov | 77 | | | | |
| Výsledok hospodárenia po zdanení | | (r.75 - (r.76 + r.77))(+/-) | 78 | -1 550,43 | -1 550,43 | -1 487,61 |

Čl. I**Všeobecné údaje**

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky: Mgr. Júlia Hlavačková, Eva Moravčíková.
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: 02.05.2003.

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:
Správna rada: predseda: Tomáš Hlavačka

členovia: Mgr. Tatiana Vallová
Mgr. Dominika Lipjanska
Iveta Bieleková
Bc. Zuzana Gendiarová

Dozorná rada: predseda: Erika Kľačanská
členovia: Jana Moravčíková

Július Oslanec

Štatutárny orgán: riaditeľka Mgr. Júlia Hlavačková

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená: poskytovanie sociálnych služieb.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 12, z toho:
- počet vedúcich zamestnancov: 1.

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

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 14 | 15 |
| 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 |

Čl. II**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

(1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že 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.

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

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou-obstarávacía cena,
- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou-vlastné náklady,
- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom-reprodukčná cena,
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou-obstarávacía cena,
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou-vlastné náklady,
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom-reprodukčná cena,
- dlhodobý finančný majetok-menovitá hodnota,
- zásoby obstarané kúpou-obstarávacía cena,
- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou-vlastné náklady,
- zásoby obstarané iným spôsobom-reprodukčná cena,
- pohľadávky-menovitá hodnota,

- l) krátkodobý finančný majetok-menovitá hodnota,
- m) časové rozlíšenie na strane aktív-menovitá hodnota,
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov-menovitá hodnota,
- o) časové rozlíšenie na strane pasív-menovitá hodnota.

(4) Účtovná jednotka internou smernicou rozhodla o účtovaní drobného dlhodobého majetku nasledovným spôsobom:

drobný HM v ocenení do 1 700 eur bol zaúčtovaný ako spotreba materiálu na samostatnom analytickom účte /501003/, ale vedie o tomto majetku údaje v operatívnej evidencii.

Či. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe/v eurocentoch/

(1) Dlhodobý hmotný majetok – obstaranie DHM

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku:

| | |
|----------------------|-------------|
| - stav k 01.01.2021: | 0 |
| - prírastky: | + 29 814,06 |
| - úbytky: | - 29 814,06 |
| - stav k 31.12.2021: | 0 |

(2) Dlhodobý hmotný majetok:

| | |
|----------------------|---------------|
| - stav k 01.01.2021: | 489 427,84 |
| - prírastky: | + 29 814,06 ✓ |
| - úbytky: | - 0 |
| - stav k 31.12.2021: | 519 241,90 ✓ |

(3) Oprávky k DHM:

| | |
|----------------------|-------------|
| - stav k 01.01.2021: | 288 376,17 |
| - prírastky: | + 34 376,63 |
| - úbytky: | - 0 |
| - stav k 31.12.2021: | 322 752,80/ |

(4) Pohľadávky :

-pohľadávky z obch.styku: 0

(5) Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období – účet 381:

- predplatné časopisu, poistenie, tel.: 1 677,77 ✓

Únosa budúcich období – účet 384/dary FO na DHM, dotácie na DHM/:

| | |
|----------------------|---------------|
| - stav k 01.01.2021: | 144 525,28 ✓ |
| - + prírastky: | 17 300 ✓ |
| - - úbytky: | 35946,53 ✓ |
| - stav k 31.12.2021: | 125 878,75/ ✓ |

(6) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

| | |
|------------------------------|------------|
| - stav k 01.01.2021: | 1 625,40 ✓ |
| - tvorba sociálneho fondu: | 1 111,53 ✓ |
| - čerpanie sociálneho fondu: | 1 012,83 ✓ |
| - stav k 31.12.2021: | 1 724,10 ✓ |

(7) Základné imanie

- účet 411004-nerozd.zisk: 46 327,48 ✓

(8) Rezervy:

- na nevyčerpané dovolenky: 8 503,09 ✓
- na spotrebu vody: 149,20 ✓
- na spotrebu el.energie: 100 ✓
- na audit: 960 ✓

(9) Závazky:

- dlhodobé záväzky: -0

- krátkodobé záväzky:

- z obch.styku: 13 402,84 ✓
- prijaté finančné výpomoci: 20 000 ✓

(10) Nezisková organizácia dosiahla za účtovné obdobie výsledok hospodárenia- stratu vo výške 1 550 eur.

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát / v eurocentoch/

(1) Výnosy

α) Tržby za vlastné výkony :

Tržby z predaja služieb-účet 602: 146 978,14 ✓

b) Iné výnosy: iné výnosy: 72 ✓

prijaté príspevky: 1 673,92 ✓

prijaté dary: 908,40 ✓

prijaté príspevky od FO na prevádzku: 4 725,91 ✓

príspevky z podielu zapl.dane: 3 804,82 ✓

prevádzkové dotácie: 283 491,44 ✓

prevádzkové dotácie-zúčtovanie výnosov budúcich období: 20 982 ✓

Spolu: 462 636,63 ✓

(2) Náklady

- spotreba materiálu: 14 931,28 ✓

- spotreba vody a energie: 16 524,18

- opravy: 12 016,50 ✓

- cestovné: 356,47 ✓

- náklady na reprezentáciu: 312,93 ✓

- ostatné služby /stravovacie služby,účet.služby, tel. hovory, poštovné/: 66 464,51 ✓

- mzdové náklady : 230 603,79 ✓

- zákonné sociálne poistenie a nákl.: 85 233,40 ✓

- daň z nehnuteľností: 1 031,79 ✓

- ost.dane a poplatky: 1 184,50 ✓

- odpisy majetku: 34 376,63 ✓

- iné náklady: 1 151,08 ✓

Spolu: 464 187,06 ✓

(3) Suma nákladov za účtovné obdobie na audit/Ecopora, s.r.o., Kukučínova 6571, 960 01 Zvolen/:

a) overenie účtovnej závierky: 960 eur.

| | | | | | | | |
|--|-------|-------------|------------|--|--|---|-----------|
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 27486 | 153421,32 | 20144,35 | | | 0 | 201051,67 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | 27486 | 153417,55 ✓ | 15585,55 ✓ | | | 0 | 196489,10 |

Tabuľka k čl. III o položkách krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok | Stav na konci bežného účtovného obdobia | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|--|---|--|
| Pokladnica | 1799,77 ✓ | 4754,91 ✓ |
| Ceniny | 6656,27 ✓ | 12573,25 ✓ |
| Bežné bankové účty | | |
| Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | | |
| Peniaze na ceste | 8456,04 ✓ | 17328,16 ✓ |
| Spolu | | |

Tabuľka k čl. III ods. 4 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| | Stav na konci | |
|---------------------------------|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 0 | 480,32 ✓ |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0 | 480,32 |
| Pohľadávky spolu | | |

Tabuľka k čl. III ods. 7 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 |
|--------------------------|--|---------------|------------|----------------|---|
| Imanie a fondy | | | | | |
| Základné imanie | 47815,09 ✓ | 0 | 1487,61 | 0 | 46327,48 ✓ |
| z toho: | | | | | |
| nadačné imanie v nadácií | | | | | |
| vkłady zakladateľov | | | | | |
| prioritný majetok | | | | | |

| | | | | | |
|---|-------------------|----------|------------------|----------|-------------------|
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu | | | | | |
| Fond reprodukcie | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Fondy zo zisku | | | | | |
| Rezervný fond | | | | | |
| Fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Ostatné fondy | | | | | |
| Nevyšporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | -1487,61 ✓ | 0 | 62,82 | 0 | --1550,43 ✓ |
| Spolu | 46327,48 ✓ | 0 | 1550,43 ✓ | 0 | 44777,05 ✓ |

Tabuľka k čl. III ods. 10 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| Prídel do základného imania | |
| Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu | |
| Prídel do fondu reprodukcie | |
| Prídel do rezervného fondu | |
| Prídel do fondu tvoreného zo zisku | |
| Prídel do ostatných fondov | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do sociálneho fondu | |

| | |
|---|------------|
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | |
| Iné | |
| Účtovná strata | -1487,61 ✓ |
| Vysporiadanie účtovnej straty | |
| Zo základného imania | -1487,61 ✓ |
| Z rezervného fondu | |
| Z fondu tvoreného zo zisku | |
| Z ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | |
| Iné | |

Tabuľka k čl. III ods. 8 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 |
|--|--|----------------|-----------------|--------------------------------|---|
| Krátkodobé zákonné rezervy | 8067,21 ✓ | 9712,29 ✓ | 8067,21 ✓ | | 9712,29 ✓ |
| Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv | | | | | |
| Zákonné rezervy spolu | 8067,21 | 9712,29 | 8067,21 | | 9712,29 |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv | | | | | |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv | | | | | |
| Ostatné rezervy spolu | 8067,21 | 9712,29 | 8067,21 | | 9712,29 |
| Rezervy spolu | | | | | |

Tabuľka k čl. III ods. 9 o záväzkoch

| Druh záväzkov | Stav na konci | |
|--|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Záväzky po lehote splatnosti | 8426,50 | |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 4976,34 | 1377,91 |

| | | |
|---|-------------------|------------------|
| Krátkodobé záväzky spolu | 13402,84 ✓ | 1377,91 ✓ |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | | |
| Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu | 13402,84 | 1377,91 |

Tabuľka k čl. III ods. 6 o vývoji sociálneho fondu

| Sociálny fond | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Stav k prvému dňu účtovného obdobia | 1625,40 ✓ | 1009,43 ✓ |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 1111,53 ✓ | 1002,68 ✓ |
| Tvorba zo zisku | 1012,83 ✓ | 386,71 ✓ |
| Čerpanie | | |
| Stav k poslednému dňu účtovného obdobia | 1724,10 ✓ | 1625,40 |

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

| Druh cudzieho zdroja | Mena | Výška úroku v % | Splatnosť | Forma zabezpečenia | Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia | Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|---------------------------|------|-----------------|------------|--------------------|--|---|
| Krátkodobý bankový úver | | | | | | |
| Pôžička | EUR | 0 | 31.12.2022 | žiadna | 20000 ✓ | 10000 ✓ |
| Návratná finančná výpomoc | | | | | | |
| Dlhodobý bankový úver | | | | | | |
| Spolu | | | | | 20000 | 10000 |

Tabuľka k čl. III ods. 5 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 | 3113,10 | 0 | 908,40 | 2204,70 |
| dlhodobého majetku obstaraného z dotácie | 65229,22 | 17300 | 4525,91 | 78003,31 |
| darov fyzických osôb na obstaranie DHM | 59105,32 | 0 | 18664,80 | 40440,52 |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie | 7547,42 | 0 | 2317,20 | 5230,22 |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku | 9530,22 | 0 | 9530,22 | 0 |
| dotácie na úhradu mzdových nákladov | | | | |
| podielu zaplatenej dane | | | | |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane | | | | |

Tabuľka k čl. IV ods. 1 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 |
|---|---|--|
| TZ budovy | 1660,52 | 3504,82 |
| Opravy | 0 | 300 |
| Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia | | 0 |

Tabuľka k čl. IV ods. 3 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

| Jednotlivé druhy nákladov za | Suma |
|--|------------|
| overenie účtovnej závierky | 960 |
| uistovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky | |
| súvisiace auditorské služby | |
| daňové poradenstvo | |
| ostatné neauditorské služby | |
| Spolu | 960 |