

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

členom Občianskeho združenia NÁŠ DOMOV,
domov sociálnych služieb, chránené bývanie a chránené dielne

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky Občianskeho združenia NÁŠ DOMOV, domov sociálnych služieb, chránené bývanie a chránené dielne, 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 Občianskeho združenia NÁŠ DOMOV, domov sociálnych služieb, chránené bývanie a chránené dielne 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 Občianskeho združenia NÁŠ DOMOV, domov sociálnych služieb, chránené bývanie a chránené dielne 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.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na čl. II. (1) poznámok účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza: „Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že občianske združenie bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Združenie vykázalo k 31. decembru 2021 vlastné imanie vo výške 305,07 €, krátkodobé záväzky vo výške 17.181,32 € a účtovnú stratu vo výške 3.195,79 €. Napriek uvedenej skutočnosti je združenie dlhodobo nezávislé, plní si riadne svoje záväzky nielen voči štátnym inštitúciám, ale aj voči všetkým obchodným partnerom“. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

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 Občianskeho združenia NÁŠ DOMOV, domov sociálnych služieb, chránené bývanie a chránené dielne 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.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- **Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie 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 Občianskeho združenia NÁŠ DOMOV, domov sociálnych služieb, chránené bývanie a chránené dielne.
- **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 spochybníť schopnosť Občianskeho združenia NÁŠ DOMOV, domov sociálnych služieb, chránené bývanie a chránené dielne nepretržite pokračovať v činnosti.

Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora.

- 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.

II. 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. Naš 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 Občianskeho združenia NÁŠ DOMOV, domov sociálnych služieb, chránené bývanie a chránené dielne 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.

Rožňava, 28. apríla 2022

GemerAudit, spol. s r. o.
Šafárikova 65
048 01 Rožňava
Licencia UDVA č.195




Ing. Vladimír Burkovský
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1021

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	72 480,96	55 726,50	16 754,46	26 671,13
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až 008	002				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072 + 091 AÚ)	003				
Softvér 013 - (073 + 091 AÚ)	004				
Oceniteľné 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	72 480,96	55 726,50	16 754,46	26 671,13
Pozemky (031)	010	2 129,80	x	2 129,80	2 129,80
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 - 092 AÚ)	012				
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí 022 - (082 + 092 AÚ)	013	5 200,00	3 395,34	1 804,66	2 671,33
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092 AÚ)	014	52 700,00	39 880,00	12 820,00	21 870,00
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				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 + 092 AÚ)	018	12 451,16	12 451,16		
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	16 575,80		16 575,80	7 704,65
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030	2 299,00		2 299,00	3 210,00
Materiál (112+119) - 191	031	2 299,00		2 299,00	3 210,00
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	1 533,43		1 533,43	2 795,50
Pohľadávky z obchodného styku ((311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ)	043				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	172,87		172,87	162,30
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	1 360,56	x	1 360,56	2 633,20
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				
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	12 743,37		12 743,37	1 699,15
Pokladnica (211 + 213)	052	4 275,19	x	4 275,19	149,56
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	8 468,18	x	8 468,18	1 549,59
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 rozlíšenie spolu r. 058 až r. 059	057				
1. Náklady budúcich období (381)	058				
Príjmy budúcich období (385)	059				
Majetok spolu r. 001 + r. 029 + r. 057	060	89 056,76	55 726,50	33 330,26	34 375,78

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	305,07	3 501,38
1.	Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	3 500,86	5 533,90
	Základné imanie (411)	063	3 500,86	5 533,90
	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 účastín (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.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	072	0,00	-492,81
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r.060 - (r.062 + r.068 + r.072 + r.074 + r.101)	073	-3 195,79	-1 539,71
B.	Cudzie zdroje spolu r. 075 + r.079 + r. 087 + r. 097	074	33 025,19	30 874,40
1.	Rezervy r. 076 až r. 078	075	6 835,05	4 145,58
	Rezervy zákonné (451 AÚ)	076		
	Ostatné rezervy (459 AÚ)	077		
	Krátkodobé rezervy (323 + 451 AÚ + 459 AÚ)	078	6 835,05	4 145,58
2.	Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	9 008,82	14 966,27
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	5 325,82	3 971,69
	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	3 683,00	10 994,58
3.	Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	17 181,32	9 262,55
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	1 049,74	1 915,59
	Záväzky voči zamestnancom (331+333)	089	4 478,69	
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	2 980,78	
	Daňové záväzky (341 až 345)	091	1 050,55	
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)	092	275,98	7,20
	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	7 345,58	7 339,76
4.	Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	0,00	2 500,00
	Dlhodobé bankové úvery (461 AÚ)	098		
	Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461 AÚ)	099		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241 + 249)	100	0,00	2 500,00
C.	Časové rozlíšenie spolu r. 102 až r. 103	101		
	Výdavky budúcich období (383)	102		
	Výnosy budúcich období (384)	103		
Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu r. 061 + r. 074 + r. 101		104	33 330,26	34 375,78

Číslo účtu a	Náklady b	Číslo riadku c	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce Účtovné obdobie 4
			Hlavná nezdaňovaná 1	Zdaňovaná 2	Spolu 3	
501	Spotreba materiálu	01	67 403,84		67 403,84	61 603,16
502	Spotreba energie	02	8 828,43		8 828,43	9 903,77
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	1 616,51		1 616,51	2 263,52
512	Cestovné	05	161,89		161,89	
513	Náklady na reprezentáciu	06	187,88		187,88	21,16
518	Ostatné služby	07	65 044,69		65 044,69	64 747,80
521	Mzdové náklady	08	250 890,42		250 890,42	215 153,04
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	86 017,33		86 017,33	73 557,91
525	Ostatné sociálne poistenie	010				
527	Zákonné sociálne náklady	011	7 666,46		7 666,46	8 065,82
528	Ostatné sociálne náklady	012	420,00		420,00	
531	Daň z motorových vozidiel	013				
532	Daň z nehnuteľností	014				
538	Ostatné dane a poplatky	015	1 171,42		1 171,42	1 128,92
541	Zmluvné pokuty a penále	016	10,33		10,33	
542	Ostatné pokuty a penále	017	0,00	0,00	0,00	22,58
543	Odpísanie pohľadávky	018				
544	Úroky	019	147,76		147,76	219,07
545	Kurzové straty	020				
546	Dary	021				
547	Osobitné náklady	022				
548	Manká a škody	023				
549	Iné ostatné náklady	024	3 430,54		3 430,54	3 267,56
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	025	9 916,67		9 916,67	9 916,67
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	026				
553	Predané cenné papiere	027				
554	Predaný materiál	028				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	029				
556	Tvorba fondov	030				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	031				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	032				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	033				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	034				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	035				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	036				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	037				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		038	502 914,17		502 914,17	449 870,98

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	039				
602	Tržby z predaja služieb	040	152 059,75		152 059,75	151 629,61
604	Tržby za predaný tovar	041				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	042				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	043				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	044				
614	Zmena stavu zásob zvierat	045				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	046				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	047	3 736,48		3 736,48	4 079,68
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	048				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	049				
641	Zmluvné pokuty a penále	050				
642	Ostatné pokuty a penále	051				
643	Platby za odpísané pohľadávky	052				
644	Úroky	053				
645	Kurzové zisky	054				
646	Prijaté dary	055				
647	Osobitné výnosy	056				
648	Zákonné poplatky	057				
649	Iné ostatné výnosy	058	0,04		0,04	1 439,98
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	059				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	060				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	061				
654	Tržby z predaja materiálu	062				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	063				
656	Výnosy z použitia fondu	064				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	065				
658	Výnosy z nájmu majetku	066				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	067				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	068	700,00		700,00	500,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069				
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071	1 567,65		1 567,65	746,34
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072				
691	Dotácie	073	341 654,46		341 654,46	289 935,66
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		074	499 718,38		499 718,38	448 331,27
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		075	-3 195,79		-3 195,79	-1 539,71
591	Daň z príjmov	076				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r.76 + r.77)) (+/-)		078	-3 195,79		-3 195,79	-1 539,71

Čl. I Všeobecné údaje**Čl. I (1) (3) (5) Základné údaje**

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

Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:

Marta Žiaková, Július Žiak

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky:

28.06.2006

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

sociálne, opatrovateľské, iné zdravotnícke

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

Čl. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Čl. I (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

Názov orgánu (meno a priezvisko...)	Druh orgánu spoločnosti
Marta Žiaková	štatutárna zástupkyňa
Júliu Žiak	člen Výkonného výboru
Ing. Erik Petro	člen Výkonného výboru
Ing. Marián Habovčík	revízna komisia
Zdeno Žiak	revízna komisia

Čl. I (4) Priemerný počet zamestnancov, počet dobrovoľníkov

Čl. I (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za 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 bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	20
- z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

„Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že občianske združenie bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Združenie vykázalo k 31. decembru 2021 vlastné imanie vo výške 305,07 €, krátkodobé záväzky vo výške 17 181,32 € a účtovnú stratu vo výške 3,195,79 €. Napriek uvedenej skutočnosti je združenie dlhodobovo nezávislé, plní si riadne svoje záväzky nielen voči štátnym inštitúciám, ale aj voči všetkým obchodným partnerom“.

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

Čl. II (2) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Čl. II (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou		
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou		
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacou cenou	
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Pohľadávky	menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Časové rozlíšenie na strane aktív		
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou	
Časové rozlíšenie na strane pasív		
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		

Čl. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Čl. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Peletový kotol	72 mesiacov		rovnomerná
Škoda Kodiaq	48 mesiacov		rovnomerná

Čl. II (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. III Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe**ČI. III (1) Prehľad o dlhodobom majetku****ČI. III (1) a) až c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. III (1) a) až c) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

ČI. III (1) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

a) až c) Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek a prehľad zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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
Riadok súvahy:	010	011	012	013	014	015	016	017,018	019	020	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	2 130			5 200	52 700			12 451			72 481
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	2 130			5 200	52 700			12 451			72 481
Oprávky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				2 529	30 830			12 451			45 810
Prírastky				867	9 050						9 917
Úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				3 396	39 880			12 451			55 727
Opravné položky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	2 130			2 671	21 870						26 671
Stav na konci bežného účtovného obdobia	2 130			1 805	12 820						16 755

ČI. III (2) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. III (3) Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého majetku

Čl. III (3) Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý majetok	Spôsob poistenia	Hodnota BO	Hodnota PO
Škoda Octavia	PZP	135	124
Škoda Octavia	havarijné poistenie	365	358
Škoda Kodiaq	PZP	1 965	1 965

Čl. III (4) (5) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) (5) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) Významné položky krátkodobého finančného majetku

Čl. III (6) Významné položky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané po splatnosti				
Ostatné realizovateľné cenné papiere				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

Čl. III (6) Ocenenie krátkodobého finančného majetku

Čl. III (6) Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere na obchodovanie			
Dlhové cenné papiere na obchodovanie			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

Čl. III (7) Prehľad o vývoji opravných položiek k zásobám

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (8) Významné položky pohľadávok

Čl. III (8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť

Opis pohľadávky	Riadok súvahy	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť a podnikateľská činnosť
Dlhodobé pohľadávky	037		
Pohľadávky z obchodného styku	038		
Ostatné pohľadávky	039		
Pohľadávky voči účastníkom združení	040		
Iné pohľadávky	041		
Krátkodobé pohľadávky	042		
Pohľadávky z obchodného styku	043		
Ostatné pohľadávky	044		173
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	045		
Daňové pohľadávky	046		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	047		1 361
Pohľadávky voči účastníkom združení	048		
Spojovací účet pri združení	049		
Iné pohľadávky	050		

Čl. III (9) Prehľad o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (10) Pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Čl. III (10) Pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Druh pohľadávky	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1 533	
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	1 533	

Čl. III (11) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (12) Vlastné zdroje krytia neobežného a obežného majetku

Čl. III (12) a), b) Vlastné zdroje krytia neobežného a obežného majetku podľa položiek súvahy

Opis položky	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+,-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy						
Základné imanie, z toho:	063					
- nadačné imanie v nadácii						
- vklady zakladateľov		5 534		2 033		3 501
- prioritný majetok						
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	064					
Fond reprodukcie	065					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	066					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí	067					
Fondy zo zisku						
Rezervný fond	069					
Fondy tvorené zo zisku	070					
Ostatné fondy	071					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	072	-493		-493		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	073	-1 540		-1 540		
Spolu		-2 033		-2 033		

Čl. III (13) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty z minulých účtovných období

Čl. III (13) Rozdelenie účtovného zisku z minulého účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (13) Vysporiadanie účtovnej straty z minulého účtovného obdobia

Čl. III (13) Vysporiadanie účtovnej straty z minulého účtovného obdobia

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	1 540
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	1 540
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

Čl. III (14) Cudzie zdroje

Čl. III (14) a) Tvorba a použitie rezerv

Čl. III (14) a) Tvorba a použitie rezerv

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia 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						
Zákonné rezervy spolu						
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	2022	4 146	6 835	4 146		6 835
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv						
Ostatné rezervy spolu		4 146	6 835	4 146		6 835
Rezervy spolu	x	4 146	6 835	4 146		6 835

Čl. III (14) b) Významné ostatné a iné záväzky

Čl. III (14) b) Významné ostatné záväzky (účet 325) a iné záväzky (účet 379)

Opis záväzku	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Záväzky voči dodávateľom	162	39 616	39 615	163
Záväzky voči klientom z vyúčtovania	369	937	369	937
Nevyfakturované dodávky	-1 385	2 174	738	51
Záväzky voči zamestnancom		252 013	247 535	4 478
Záväzky voči SP a ZP		116 854	113 873	2 981
Záväzky voči DÚ		27 061	26 011	1 050
Záväzky z nájmu		51 600	51 600	
Spolu	-854	490 255	479 741	9 660

Čl. III (14) c), d) Záväzky do lehoty a po lehote splatnosti a v členení podľa položiek súvahy

Čl. III (14) c), d) Záväzky do lehoty a po lehote splatnosti a v členení podľa položiek súvahy

Druh záväzkov	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	17 181	9 263
Krátkodobé záväzky spolu	17 181	9 263
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	9 009	14 966
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	9 009	14 966
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	26 190	24 229

Čl. III (14) e) Záväzky zo sociálneho fondu

Čl. III (14) e) Záväzky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Hodnota BO	Hodnota PO
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	3 972	2 813
Tvorba na ťarchu nákladov	1 354	1 159
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	5 326	3 972

Čl. III (14) f) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Čl. III (14) f) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia v EUR	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v EUR	Suma istiny na konci BO v cudzej mene	Suma istiny na konci PO v cudzej mene
Krátkodobý bankový úver								
Závazok z autokreditu	EUR		2023		10 994	18 234		
Pôžička								
Návratná finančná výpomoc								
Dlhodobý bankový úver								
Spolu	x	x	x	x	10 994	18 234	x	x

Čl. III (14) g) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (15) Časové rozlíšenie výnosov budúcich období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (16) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

Čl. IV (1) Tržby za vlastné výkony a tovar

Čl. IV (1) Tržby za vlastné výkony a tovar - opis, hodnota hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti, podnikateľskej činnosti

Opis tržby	Druh výrobku, služby, podnikateľskej činnosti	Hodnota BO	Hodnota PO
Tžby z predaja služieb	prijmy od klientov	149 003	148 292
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	strava pre zamestnancov	3 057	4 080

Čl. IV (2) Prijaté dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné výnosy

Čl. IV (2) Prijaté dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné výnosy

Položka výnosov	Hodnota BO	Hodnota PO
Prijaté príspevky od právnických osôb	700	500

Čl. IV (3) Dotácie a granty

Čl. IV (3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré boli prijaté v priebehu účtovného roka

Opis dotácie alebo grantu	Výška dotácie alebo grantu
MPSVaR - sociálna služba v zariadení ZPS	160 039
MPSVaR - sociálna služba v zariadení DSS	84 903
BSK - dotácia na prevádzkové náklady DSS	59 018
Úrad práce - chránená dielňa	9 642
BBSK - nechajme sa unášať filmovým plátnom	500
MPSVaR - infekčný príplatok	6 480
Úrad práce - covid odmena	11 414
MPV SaR - výživové doplnky	1 140
MPSVaR - covid odmeny	8 518

ČI. IV (4) Finančné výnosy a kurzové rozdiely

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. IV (5) Významné položky nákladov - náklady na ostatné služby, osobitné a iné ostatné náklady

ČI. IV (5) Významné položky nákladov - náklady na ostatné služby, osobitné a iné ostatné náklady

Významná položka nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Materiál na kúrenie	7 394	7 982
Potraviny	27 116	27 883
Drobný materiál	7 430	6 643
Drobný majetok	9 382	3 863
Energie	8 828	9 904
Nájomné	51 600	51 600
Mzdové náklady	344 994	296 777

ČI. IV (6) Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane

ČI. IV (6) Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Elektrika		1 427
Telefónne poplatky		140
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		

ČI. IV (7) Finančné náklady a kurzové rozdiely

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. IV (8) Náklady vynaložené na overenie účtovnej závierky auditorom

ČI. IV (8) Náklady vynaložené na overenie účtovnej závierky auditorom

Jednotlivé druhy nákladov za	Hodnota
overenie účtovnej závierky	649
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	649

ČI. V Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. VI Ďalšie informácie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. VI (1) Opis a hodnota iných aktív

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. VI (2) Opis a hodnota iných pasív

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. VI (3) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. VI (4) Nehnutelné kultúrne pamiatky, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. VI (5) Významné skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy