



Výročná správa neziskovej organizácie Centrum pomoci Kalná n. o. za rok 2021

v Kalnej nad Hronom, 07/03/2022

1. ÚVOD

Nezisková organizácia Centrum pomoci Kalná , n.o. so sídlom: SNP 469/44, IČO: 45 74 28 12 vznikla dňa 04/03/2014 na základe rozhodnutia Okresného úradu v Nitre podľa ustanovenia § 9 ods. 1 zákona č. 213/1997 Z . z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v platnom znení (ďalej len „Zákon“).

Centrum pomoci Kalná, n. o. poskytuje nasledovné všeobecne prospešné služby:

- poskytovanie poradenstva občanom v rôznych životných či krízových situáciách,
- poskytovanie pomoci občanom seniorom v domácnosti pri základných sociálnych úkonoch službou rodinní asistenti,
- občanom, ktorí sú odkázaní na pomoc inej osoby z dôvodu vážneho zdravotného stavu prechodného, prípadne trvalého a nemajú posudok o odkázanosti na sociálnu službu t.j. nemôžu využiť opatrovateľskú službu obce,
- pomoc v oblasti rehabilitácie, či rozvíjanie sociálnych zručností,
- sprostredkovanie sociálneho kontaktu osamelo žijúcim osobám,
- sociálna prevencia.

Služby organizácie sú poskytované a vykonávané na základe krízovej intervencie a individuálnych potrieb každého občana.

Hlavným cieľom Centra pomoci Kalná n.o. je najmä: poskytovanie sociálnych služieb a sociálnej výpomoci a poradenstva pre obyvateľov obce.

Orgány neziskovej organizácie sú:

správna rada- najvyšší orgán,
dozorná rada- kontrolný orgán,
riaditeľ n.o.- štatutárny orgán.

Správna rada :

1. Mgr. Soňa Kocková,
2. Dana Garajová,
3. Ing. Gabriela Nádašdyová,
4. Klára Pokoracká,

5. Helena Vargová,

6. Roland Bogár,

7. Mgr. Eva Krchová,

8. Ing. Otto Lúdl.

Dozorná rada :

1. Mgr. Denisa Belfiová,
2. Ing. Andrea Vajdová,
3. Mgr. Božena Zummerová

Riaditeľ : Mgr. Tóthová Ivana

Počet požičaných pomôcok za rok 2021 je 29, ktoré sa požičali 12 prijímateľom sociálnej služby.

Prevádzku Denného centra v roku 2021 navštevovalo 13 prijímateľov sociálnej služby, pracovalo sa na posilňovaní jemnej motoriky, precvičovaní pamäti rôznymi technikami a rehabilitácii.

V roku 2021 sa pre pandemickú situáciu Covid-19 neuskutočňovali žiadne spoločné aktivity.

V rámci projektu Socia sme zabezpečili materiálnu pomoc dvom seniorom v obci, kde jeden žiadal pračku a druhý obedy a drevo na kúrenie na celý rok.

V rámci poskytovania služby krízovej intervencie, sa vykonávalo vyhľadávanie FO v nepriaznivej soc. situácií s trvalým pobytom na území Kalnej nad Hronom. Poskytovalo sa sociálne poradenstvo osobám v krízovej sociálnej situácii, kde sa riešili otázky sociálnej pomoci v oblasti sociálneho zabezpečenia ako sociálne dávky, ďalej krízové bývanie, starostlivosť o maloletých, zanedbávanie školskej dochádzky a sociálne iné sociálne problémy, ktoré bolo potrebné riešiť intervenciou. Priemerný počet prijímateľov tejto služby za rok 2021 bolo 2 klienti, v kritickej životnej situácií.

Okrem týchto prijímateľov sa riešili malé poradenstvá, v rámci usmerňovania pri vybavovaní rôznych žiadostí, pomoc pri uplatňovaní práv a právom chránených záujmov so súhlasom plnoletej osoby a poradenstvo pri komunikácii v úradnom styku a vo vybavovaní iných vecí v záujme FO. Rok 2021 znamenal pre organizáciu veľkú zodpovednosť v dodržiavaní opatrení, starostlivosti o prijímateľov sociálnej služby, nakoľko v tomto čase mali mnohokrát kontakt len so svojou opatrovatelkou mimo rodiny. Zamestnanci organizácie pracovali a s láskou poskytovali starostlivosť v plnom rozsahu.

CPK okrem svojich základných činností koordinovala činnosť poberateľov dávky v hmotnej núdzi. Za rok 2021 bolo evidovaných 9 poberateľov dávky hmotnej núdzi. K 31.12.2021 sme evidovali 5 poberateľov, ktorí dávku neodrábali, nakoľko mali doklad o pracovnej neschopnosti.

CPK n. o pre obec Kalná nad Hronom vypracovala sociálne posudky o odkázanosti na sociálnu službu, poskytovala poradenstvo v tejto oblasti. Za rok 2021 sme vytvorili 9 posudkov o posúdení i preposúdení odkázanosti na sociálnu službu.

Supervízia, ktorá patrí k dôležitým štandardom kvality sociálnych služieb sa v roku 2021 nekonala kvôli pandemickým opatreniam.

CPK n. o. v roku 2021 pokračovala s prípravou a zavádzaním štandardov kvality poskytovaných služieb podľa Zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách.

uzávierka zostavená nepresiahne 500 000,-Eur, nie je potrebná povinnosť účtovnej závierky. Aj napriek skutočnosti n.o. za rok 2021 vypracovala overenie účtovnej uzávierky.

5. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOV

	Príjmy (v €)	Výdavky (v €)	Zostatok k 31.12.2021
Celkom	311 310,16	293 464,16	17 846,00

6. STAV A POHYB MAJETKU A ZÁVÄZKOV ORGANIZÁCIE

Počiatočný stav k 01.01.2021 0,00 €

Výnosy za rok 2021:

a.) Výnosy z poskytovania služby /602/	248 270,62€
b.) Ostatné výnosy /649/	3201,55€
c.) Dotácie (Národný projekt, Hont- Tekov) /691/	59 837,99€
Výnosy spolu	311 310,16€

Náklady za rok 2021:

a.) Spotreba materiálu /501/	15 011,41€
b.) Opravy a udržiavanie /511/	3664,64€
c.) Cestovné náklady /512/	43,36€
d.) Náklady na reprezentáciu /513/	734,73€
e.) Ostatné služby /518/	10 957,59€
f.) Mzdové náklady /521/	176 999,53 €
g.) Zákonné sociálne poistenie a zdrav. poist. /524/	61 740,38€
h.) Ostatné sociálne náklady /525/ (DSS, sociálny fond)	891,69 €
ch.) Zákonné sociálne náklady /527 /	12 300,20€
i.) Ostatné sociálne náklady /528/	3117,34€
j.) Ostatné dane a poplatky / 538/	9,00€
k.) Manká a škody /548/	63,01€
l.) Iné ostatné náklady / 549/	1283,53€
m.) Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a hmot. (auto)/551	6 647,75€
Náklady spolu	293 464,16€

Príloha č.1:

SPRÁVA O ČINNOSTI A AKTIVITÁCH DENNÉHO CENTRA CPK ZA ROK 2021

Mesiac	Názov aktivity	Použitá technika
JANUÁR	Denné centrum zatvorené – z dôvodu epidemiologických opatrení	
FEBRUÁR	Denné centrum zatvorené – z dôvodu epidemiologických opatrení	
MAREC	Denné centrum zatvorené – z dôvodu epidemiologických opatrení	
APRÍL	Pamäťové cvičenia – Téma KEDYSI A DNES	Prirad'ovacie aktivity – tréning dlhodobej pamäti
	Funkčné drevené VINTAGE HODINY	Servítková technika
	Spomienkové RETRO ALBUMY zo spomienok z Denného centra klientov	Reminiscenčná činnosť + scrapbooking
	Spoločenské stolové hry	Tréning sociálnych zručností
	Kartové popoludnia - žolík	Tréning sociálnych zručností
	Cvičenia na posilňovacích strojoch	Pohybový tréning
MÁJ	Pamäťové cvičenia – Téma SLOVENSKO	Prirad'ovacie aktivity – tréning dlhodobej pamäti
	MAĽOVANÉ TRIČKÁ – kvetinové vzory	Maľovanie na textil
	MAĽOVANÉ OBRUSY – ornamenty	Maľovanie na textil + technika šablónovania
	LEVANDULOVÉ VRECÚŠKA – strihanie látky	Tréning jemnej motoriky
	LEVANDULOVÉ VRECÚŠKA – šitie vrecúšok na šijacom stroji	Tréning jemnej motoriky
	Príprava SUŠENEJ LEVANDULE	Tréning jemnej motoriky
	LEVANDULOVÉ VRECÚŠKA – plnenie a dekorovanie vrecúšok	Tréning jemnej motoriky
	Vedomostná hra SLOVENSKO	Tréning kognitívnych funkcií
	Spoločenské stolové hry	Tréning sociálnych zručností
	Kartové popoludnia - žolík	Tréning sociálnych zručností
	Cvičenia na posilňovacích strojoch	Pohybový tréning
JÚN	Pamäťové cvičenia – Téma KVETY	Prirad'ovacie aktivity – tréning krátkodobej pamäti
	KVETINOVÉ ČELENKY pre deti	Tréning jemnej motoriky
	MAĽOVANÉ EKO TAŠKY	Maľovanie na textil

	JESENNÉ PLETENÉ KOŠÍKY	Pletenie z novín
	MAĽOVANIE KOŠÍKOV	Arteterapeutická činnosť
	JESENNÍ JEŽKOVIA	Práca s prírodným materiálom
	HMATOVÉ VRECÚŠKO	Tréning zmyslového vnímania
	ANTISTRESOVÉ OMAĽOVANKY – jesenné	Arteterapeutická činnosť
	Hra BINGO	Tréning pozornosti
	Spoločenské stolové hry	Tréning sociálnych zručností
	Kartové popoludnia - žolík	Tréning sociálnych zručností
	Cvičenia na posilňovacích strojoch	Pohybový tréning
	Oslava menín – Márie	
	Oslava 84. narodenín klientky	
	Návšteva Gazdovského trhu v Kalnej	
OKTÓBER	Pamäťové cvičenia – Téma JESEŇ	Tréning pamäti
	JESENNÉ SLAMENNÉ VENČEKY z listov a šišíek	Práca s prírodným materiálom
	HREJIVÉ NAHRIEVACIE VANKÚŠIKY na tlmenie bolesti – šitie vankúšikov	Tréning jemnej motoriky
	HREJIVÉ NAHRIEVACIE VANKÚŠIKY na tlmenie bolesti – plnenie vankúšikov ryžou	Termoterapeutická činnosť
	Slávnosť pre seniorov – k príležitosti OKTÓBRU – MESIACA ÚCTY K STARŠÍM – odovzdávanie diplomov a kvietkov pre klientov a spoločný slávnostný obed + občerstvenie	
	NÁVŠTEVY OPATROVANÝCH KLIENTOV v teréne – k príležitosti mesiaca úcty k starším	
	Spoločenské stolové hry	Tréning sociálnych zručností
	Kartové popoludnia - žolík	Tréning sociálnych zručností
	Cvičenia na posilňovacích strojoch	Pohybový tréning
NOVEMBER	Pamäťové cvičenia – Téma SPOMÍNANIE	Reminiscenčná činnosť
	Spomínanie a uctenie si pamiatky na NAŠICH ZOSNULÝCH KLIENTOV – návšteva cintorínov a zapálenie sviečok	
	Zapojenie sa do 4. ročníka KOĽKO LÁSKY SA ZMESTÍ DO KRABICE OD TOPÁNOK + odovzdanie krabíc do JESENI ŽIVOTA v Leviciach	
	SPOMIENKOVÉ ALBUMY	Reminiscenčná činnosť
	JESENNÉ STROMČEKY	Pletenie z novín

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Obchodné meno účtovnej jednotky

Centrum pomoci Kalná n.o.

Sídlo účtovnej jednotky:

SNP 469/44

935 32 Kalná nad Hronom

IČO:

45 742 812

Audítorská spoločnosť:
Licencia UDVA:

AUDIT NB, s.r.o.
416

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Zakladateľom, správnej rade, dozornej rade a riaditeľovi neziskovej organizácie
Centrum pomoci Kalná n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Centrum pomoci Kalná n.o.

(„Nezisková organizácia“), 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 môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Neziskovej organizácie 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 som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Neziskovej organizácie som nezávislá 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Iná skutočnosť

Podľa zákona 213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách, ak je príjem z verejných prostriedkov a podielov zaplatenej dane v účtovnom období, za ktoré je účtovná závierka zostavená, nepresiahne 200 000,- € alebo všetky príjmy n.o. za ktoré je účtovná závierka zostavená nepresiahne 500 000,- €, nie je povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom. Pre overenie účtovnej závierky sa nezisková organizácia rozhodla dobrovoľne.

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 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 zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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 obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Neziskovej organizácie.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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.

Správy 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. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Posúdila som, či výročná správa neziskovej organizácie Centrum pomoci Kalná obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho 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 mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

13. mája 2022

Audítorská spoločnosť:

AUDIT NB, s. r. o.

Bernolákova 27/16, Nová Baňa

Licencia UDVA 416



Zodpovedný audítor:

Ing. Zuzana Kováčová

Licencia UDVA 1102

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 31.12.2021

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Ě 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 2024046112	Účtovná závierka ☒ riadna ☒ zostavená ☐ mimoriadna ☒ schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 01 2021 do 12 2021
IČO 45742812 SID SK NACE . .		Za obdobie Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2020 do 12 2020

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

Centrum pomoci Kalná n.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

SNP

Číslo

469 / 44

PSČ

Obec

93532 Kalná nad Hronom

Číslo telefónu

Číslo faxu

0948 / 474857

0

/

E-mailová adresa

ekonomsp@kalna.eu

Zostavená dňa:

31.12.2021

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:

18.05.2022

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		33 741,00	30 971,50	2 769,50	9 417,25
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					
Oceniťelné 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		33 741,00	30 971,50	2 769,50	9 417,25
Pozemky (031)	010			x		
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					
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092 AÚ)	014		33 741,00	30 971,50	2 769,50	9 417,25
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					
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	
a	b		1	2	3	4
B. Obežný majetok spolu r. 030 + r. 037 + r. 042 + r. 051	029		105 351,38		105 351,38	78 837,52
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		34 908,60		34 908,60	49 233,52
Pohľadávky z obchodného styku ((311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ)	043		19 000,00		19 000,00	
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044					
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		15 908,60	x	15 908,60	49 233,52
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		70 442,78		70 442,78	29 604,00
Pokladnica (211 + 213)	052		7 383,55	x	7 383,55	780,46
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		63 059,23	x	63 059,23	28 823,54
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		2 380,18		2 380,18	887,93
1. Náklady budúcich období (381)	058		951,19		951,19	232,38
Príjmy budúcich období (385)	059		1 428,99		1 428,99	655,55
Majetok spolu r. 001 + r. 029 + r. 057	060		141 472,56	30 971,50	110 501,06	89 142,70

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	71 179,95	53 333,95
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067		062		
Základné imanie (411)		063	1 000,00	1 000,00
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)		064	1 000,00	1 000,00
Fond reprodukcie (413)		065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)		066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (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	52 333,95	56 410,62
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r.060 - (r.062 + r.068 + r.072 + r.074 + r.101)		073	17 846,00	-4 076,67
B. Cudzie zdroje spolu r. 075 + r.079 + r. 087 + r. 097		074	39 321,11	35 808,75
1. Rezervy r. 076 až r. 078		075	5 231,50	8 401,41
Rezervy zákonné (451 AÚ)		076		
Ostatné rezervy (459 AÚ)		077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451 AÚ + 459 AÚ)		078	5 231,50	8 401,41
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086		079	1 248,29	758,06
Záväzky zo sociálneho fondu (472)		080	1 248,29	758,06
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	32 841,32	26 649,28
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323		088	2 280,54	608,65
Záväzky voči zamestnancom (331+333)		089	14 851,09	9 809,36
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		090	9 273,57	5 968,26
Daňové záväzky (341 až 345)		091	416,89	629,41
Záväzky z dôvodu finančných 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	6 019,23	9 633,60
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100		097		
Dlhodobé bankové úvery (461 AÚ)		098		
Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461 AÚ)		099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241 + 249)		100		
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	110 501,06	89 142,70

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	15 011,41		15 011,41	13 960,50
502	Spotreba energie	02				
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	3 664,64		3 664,64	1 067,76
512	Cestovné	05	43,36		43,36	69,34
513	Náklady na reprezentáciu	06	734,73		734,73	146,50
518	Ostatné služby	07	10 957,59		10 957,59	7 791,96
521	Mzdové náklady	08	176 999,53		176 999,53	179 481,49
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	61 740,38		61 740,38	63 079,65
525	Ostatné sociálne poistenie	010	891,69		891,69	1 440,17
527	Zákonné sociálne náklady	011	12 300,20		12 300,20	15 256,09
528	Ostatné sociálne náklady	012	3 117,34		3 117,34	3 581,68
531	Daň z motorových vozidiel	013				
532	Daň z nehnuteľností	014				
538	Ostatné dane a poplatky	015	9,00		9,00	755,00
541	Zmluvné pokuty a penále	016				
542	Ostatné pokuty a penále	017				
543	Odpísanie pohľadávky	018	0,00	0,00	0,00	65,06
544	Úroky	019				
545	Kurzové straty	020				
546	Dary	021				
547	Osobitné náklady	022				
548	Manká a škody	023	63,01		63,01	
549	Iné ostatné náklady	024	1 283,53		1 283,53	2 091,58
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	025	6 647,75		6 647,75	6 647,75
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	293 464,16		293 464,16	295 434,53

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	248 270,62		248 270,62	233 841,82
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				
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	0,00	0,00	0,00	3,16
645	Kurzové zisky	054				
646	Prijaté dary	055				
647	Osobitné výnosy	056				
648	Zákonné poplatky	057				
649	Iné ostatné výnosy	058	3 201,55		3 201,55	97,33
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				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069				
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072				
691	Dotácie	073	59 837,99		59 837,99	57 415,55
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		074	311 310,16		311 310,16	291 357,86
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		075	17 846,00		17 846,00	-4 076,67
591	Daň z príjmov	076				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r.76 + r.77)) (+/-)		078	17 846,00		17 846,00	-4 076,67

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4	5	7	4	2	8	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 /SID

--	--	--	--

Čl. I

Všeobecné údaje

Zvážili sme všetky dopady COVID 19 a vojenského konfliktu na ukrajine na našu činnosť a dospeli sme k názoru, že nemajú významný vplyv na schopnosť pokračovať v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

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

Zriaďovateľ: Obec Kalná nad Hronom, červenej armády 55, 935 32 Kalná nad Hronom

Nezisková organizácia Centrum pomoci Kalná, n.o. so sídlom SNP 469/44, 935 32 Kalná nad Hronom

IČO: 45742812, vznikla na základe rozhodnutia Okresného úradu v Nitre podľa ustanovenia § 9 ods. 1 zákona č. 213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v platnom znení.

(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.

Štatutár: Mgr. Ivana Tóthová

Správna rada: Mgr. Soňa Kocková

Dana Garajová

Ing. Gabriela Nádašdyová

Klára Pokoracká

Dozorná rada: Mgr. Denisa Belfiová

Ing. Andrea Vajdová

Helena Vargová

Roland Bogár

Mgr. Eva Krchová

Ing. Otto Lúdl

Mgr. Božena Zummerová

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

Centrum pomoci Kalná, n.o. poskytuje nasledovné všeobecne prospešné služby:

- poskytovanie poradenstva občanom v rôznych životných či krízových situáciách,
- poskytovanie pomoci občanom seniorom v domácnosti pri základných sociálnych úkonoch službou rodinných asistenti,
- občanom, ktorí sú odkázaní na pomoci inej osoby z dôvodu vážneho zdravotného stavu prechodného, prípadne trvalého a nemajú posudok o odkázanosti na sociálnu službu, t.j. nemôžu využiť opatrovateľskú službu obce
- pomoc v oblasti rehabilitácie, či rozvíjajú sociálnych zručností
- sprostredkovanie sociálneho kontaktu osamelým žijúcim osobám
- sociálna prevencia

Služby organizácie sú poskytované a vykonávané na základe krízovej intervencie a individuálnych potrieb každého občana. Hlavným cieľom Centra pomoci Kalná n.o., je najmä poskytovanie sociálnych služieb.

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

Vzorová tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	19
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

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

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 závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania a pokračovania 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.

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmenám, ktoré by mali vplyv finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a ani výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

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

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
- g) dlhodobý finančný majetok,
- h) zásoby obstarané kúpou,
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
- j) zásoby obstarané iným spôsobom,
- k) pohľadávky,
- l) krátkodobý finančný majetok,

- m) časové rozlíšenie na strane aktív,
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
- o) časové rozlíšenie na strane pasív,
- p) deriváty,
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(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.

Účtovná jednotka vlastní osobný automobil, doba odpisovania je 4 roky 100%, sadza odpisov - rovnomerná

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

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

- a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
- b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
- c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

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

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia					33741						26591
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia					33741						26591
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia					17676,00						17676,00
prírastky					6647,75						6647,75
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia					24323,67						24323,67
Opravné položky –											

stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											9417,25
Stav na konci bežného účtovného obdobia											2769,50

(2) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

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

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

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

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

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

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

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

(10) Prehľad významných položiek časového rozlišenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

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

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

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

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

(13) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

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

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

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

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

1. do jedného roka vrátane,

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

3. viac ako päť rokov,

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

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

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

(14) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane,

f) zostatok nepoužitého peňažného plnenia na základe zmluvy o sponzorstve v športe (ďalej len „sponzorské“),

g) zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského.

(15) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,

b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov.

ČI. IV

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

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

neaplikované

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

602 – výnosy z poskytovania služby 248270,62 €

649 – ostatné výnosy 3201 55 €

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

691 – dotácie 59837,99 €

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

Účtovná trieda 6 spolu 311 310,16 €

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

501 – spotreba materiálu	15 011,41 €
511 – opravy a udržiavanie	3664,64€
512 – cestovné náklady	43,36 €
513 – náklady na prezentáciu	734,73 €
518 – ostatné služby	10 957,59 €
521 – mzdové náklady	176 999,53 €
524 – zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	61 740,38 €
525 - ostatné sociálne náklady	891,69 €
527 - zákonné sociálne náklady	12 300,20 €
528 – ostatné sociálne náklady	3117,34€
538 - ostatné dane a poplatky	9,00 €
542 – ostatné pokuty a penále	0,00 €
543 – iné ostatné náklady	0,00€
548 – manká a škody	63,01€
549 – iné ostatné náklady	1283,53 €
551 – odpisy dlhodobého neh. a hmot. Majetku (auto)	6 647,75 €
558 – tvorba zúčtovanie opravných položiek	0,00 €

Účtovná trieda 5 spolu **293 464,16 €**

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

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

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

a) overenie účtovnej závierky,

b) uisťovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky,

- c) daňové poradenstvo,
- d) ostatné neaudítorské služby.

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky

ČI. VI

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie rôžný 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.

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

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

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

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

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

b) povinnosť z opčných obchodov,

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

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

e) iné povinnosti.

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

- neaplikované

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

Po 31. decembri nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnutý preddavok na zásoby					
Zásoby spolu					

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					

Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti		
Pohľadávky po lehote splatnosti	19 000,00	
Pohľadávky spolu	19 000,00	

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	1000,00				
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa					

osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účasťín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	52 333,95				
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	17 846,00				
Spolu	71 179,95				

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 13 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	

Pridel do fondu tvoreného zo zisku	
Pridel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých					

ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu					

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	39321,11	35808,75

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	758,06		
Tvorba na ťarchu nákladov	872,07		
Tvorba zo zisku			
Čerpanie	381,84		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1248,29		758,06

Vzorová 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						
Návratná finančná						

výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu						

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
zostatku grantu				
zostatku podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
nepoužitého sponzorského				
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského				

Vzorová tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1080,00 €
uist'ovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	1080,00 €