

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správnej rade a správcovi neinvestičného fondu: Dóra – Dénes twins with SMA, n.f.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neinvestičného fondu Dóra – Dénes twins with SMA, n.f., so sídlom 946 57 Svätý Peter, Podzáhradná 709/75, Slovenská republika, IČO: 52 118 991 (ďalej len „neinvestičný fond“), 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 neinvestičného fondu 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 neinvestičného fondu 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.

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 neinvestičného fondu 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 neinvestičný fond 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 účtovnej závierky 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.
- 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 neinvestičného fondu 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. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že neinvestičný fond 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 a podľa § 25 ods. 2 zákona č. 147/1997 Z.z. o neinvestičných fondoch a o doplnení zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 207/1996 Z.z. v znení neskorších predpisov. 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 neinvestičného fondu obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve a § 25 ods. 2 zákona č. 147/1997 Z.z. o neinvestičných fondoch a o doplnení zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 207/1996 Z.z. v znení neskorších predpisov..

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 a podľa § 25 ods. 2 zákona č. 147/1997 Z.z. o neinvestičných fondoch a o doplnení zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 207/1996 Z.z. v znení neskorších predpisov.

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.

Dátum správy audítora: 13.07.2022

Meno a priezvisko audítora: Ing. Ľudovít Fiala, CA

Číslo licencie: 1139

Podpis audítora:



Adresa: Veľkobláhovská 6750/9E, 929 01 Dunajská Streda



Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
A. Neobežný majetok r.002+r.009+r.021	001	19375,22	5172,71	14202,51	4375,22
1. Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r.003 až 008)	002				
Nehmotné výsledky z vývojovej obdobnej činnosti (012) - /072,091A/	003				
Softvér (013) - /073,091A/	004				
Oceniťelné práva (014) - /074,091A/	005				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018 + 019) - /078+079+091A/	006				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041) - 093	007				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	008				
2. Dlhodobý hmotný majetok súčet (r.010 až 020)	009	19375,22	5172,71	14202,51	4375,22
Pozemky (031)	010				
Umelecké diela a zbierky (032)	011				
Stavby (021) - /081, 092A/	012				
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082,092A/	013	19375,22	5172,71	14202,51	4375,22
Dopravné prostriedky (023) - /083,092A/	014				
Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085,092A/	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/	016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok (028) - /088,092A/	017				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029) - /089,092A/	018				
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	019				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	020				
3. Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 028)	021				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061) - 096A	022				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062) - 096A	023				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti 065 - 096A	024				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066+067) - 096A	025				
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069) - 096A	026				
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	027				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	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	50941,73		50941,73	40159,65
1. Zásoby súčet (r.031 až 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 (314A) - 391A	036				
2. Dlhodobé pohľadávky súčet (r.038 až 041)	037				
Pohľadávky z obchodného styku (311A až 314A) - 391A	038				
Ostatné pohľadávky (351A) - 391A	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení (358A) - 391A	040				
Iné pohľadávky (335A,373A,375A,378A) - 391A	041				
3. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 043 až 050)	042	121,65		121,65	49,40
Pohľadávky z obchodného styku (311A,312A,313A,314A) - 391A	043	121,65		121,65	49,40
Ostatné pohľadávky (315A) - 391A	044				
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045				
Daňové pohľadávky(341,342,343,345)	046				
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047				
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335A,373A,375A,378A) - 391A	050				
4. Finančné účty súčet (r.052 až 056)	051	50820,08		50820,08	40110,25
Pokladnica (211,213)	052	8225,96		8225,96	8648,74
Bankové účty (221A + 261)	053	42594,12		42594,12	31461,51
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 221A	054				
Krátkodobý finančný majetok (251,253,255,256,257) - /291A/	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291A)	056				
C. Časové rozlíšenie súčet (r.058 až 059)	057	557,81		557,81	
1. Náklady budúcich období (381)	058	557,81		557,81	
Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r.001 + r.029 + r.057	060	70874,76	5172,71	65702,05	44534,87

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r.062 + r.068 + r.072 + r.073	061	24095,21	23635,46
1. Imanie a peňažné fondy (r.063 až 067)	062	132,00	132,00
Základné imanie (411)	063	132,00	132,00
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 071)	068	22714,73	26345,61
Rezervný fond (421)	069	7157,85	10000,00
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071	15556,88	16345,61
3. Nevysporiadaný 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	1248,48	-2842,15
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	30,75	
1. Rezervy (r.076 až 078)	075		
Rezervy zákonné(451A)	076		
Ostatné rezervy (459A,45XA)	077		
Krátkodobé rezervy (323A,451A,459A)	078		
2. Dlhodobé záväzky (r.080 až 086)	079		
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080		
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474A)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373A,479A)	086		
3. Krátkodobé záväzky (r.088 až 096)	087	30,75	
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088		
Záväzky voči zamestnancom (331,333)	089		
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090		
Daňové záväzky (341 až 345)	091	30,75	
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 (373A,379A,474A,479A)	096		
4. Bankové úvery r.098 + r.100	097		
Bankové úvery dlhodobé (461A)	098		
Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461A)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. Časové rozlíšenie spolu (r.102 až 103)	101	41576,09	20899,41
1. Výdavky budúcich období (383A)	102		
Výnosy budúcich období (384A)	103	41576,09	20899,41
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	65702,05	44534,87

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	8373,28		8373,28	11224,62
502	Spotreba energie	02				
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	5680,71		5680,71	749,22
521	Mzdové náklady	08				
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09				
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11				
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	60,00		60,00	65,00
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísané pohľadávky	18				
544	Úroky	19	0,01		0,01	
545	Kurzové straty	20	75,26		75,26	13,05
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	513,57		513,57	53,80
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	4383,98		4383,98	
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	19086,81		19086,81	12105,69

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				
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	20,00		20,00	
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	ostatné výnosy	58				
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		205,00	205,00	
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	3130,00		3130,00	4364,02
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	3700,00		3700,00	4899,52
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	13311,04		13311,04	
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73				
Účtovná trieda 6 spolu r. 39 až r.73		74	20161,04	205,00	20366,04	9263,54
Výsledok hospodárenia pred zdanením r.74 - r.38		75	1074,23	205,00	1279,23	-2842,15
591	Daň z príjmov	76		30,75	30,75	
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení		78	1074,23	174,25	1248,48	-2842,15

**Poznámky k účtovnej závierke za obdobie
od 01.01.2021 do 31.12.2021**

Obchodné meno:	Dóra - Dénes twins with SMA, n.f.
Sídlo:	Podzáhradná 709/75, 946 57, Svätý Peter
Právna forma:	Neinvestičný fond
Dátum vzniku:	17.12.2018
Hlavný predmet podnikania:	Finančná podpora zdravotne postihnutých detí SMA
Štaturárny orgán:	Správca

Čl. I - (3)

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Dátum schválenia účtovnej závierky 2020 : 30. 03. 2021

Čl. I - (4)

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

§ 6 ods. 4 a 5 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctva v znení neskorších predpisov.

Čl. I - (6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu.

Tabuľka 1: Informácie k Čl. I odst. 6 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 zákona.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

ČI.II - (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti. Uvádza sa najmä

- a) obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,
- b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,
- c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,
- d) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou, a to:
 1. určenie ocenenia reálnou hodnotou, pričom sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
 2. pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnú do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnú do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely,
 3. pre každý druh derivátových finančných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov,
- e) určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:
 1. pre každý druh derivátových finančných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finančných nástrojov, ak sa môže spoľahlivo určiť ako trhovacia cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
 2. pri dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza
 - 2a. účtovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
 - 2b. dôvod pre nezníženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne,
- f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,
- g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

'Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

Obstarávacou cenou:

- Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok
- Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI
-

Menovitou hodnotou:

- Peňažné prostriedky a ceniny
- Pohľadávky pri ich vzniku
- Záväzky pri ich vzniku'

Tabuľka 4: Informácie k Čl. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4375,22	0	0	0	0	0	4375,22
Prírastky	0	0	15000	0	0	0	15000	0	30000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	15000	0	15000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	19375,22	0	0	0	0	0	19375,22
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	5172,71	0	0	0	0	0	5172,71
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	5172,71	0	0	0	0	0	5172,71
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4375,22	0	0	0	0	0	4375,22
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	19375,22	0	0	0	0	0	19375,22

Tabuľka 5: Informácie k Čl. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	4375,22	0	0	0	4375,22	0	8750,44
Úbytky	0	0	0	0	0	0	4375,22	0	4375,22
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4375,22	0	0	0	0	0	4375,22
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4375,22	0	0	0	0	0	4375,22

Čl. III - t) zložkách krátkodobého finančného majetku,

Tabuľka 21: Informácie k Čl. III odst. 1 písm t) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	8225,96	8648,74
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	42594,12	31461,51
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	0	0
	50820,08	40110,25

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-2842,15
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-2842,15
Z nerozdeleného zisku minulých období	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	-2842,15

ČI. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

(1) Prehľad o pohybe vlastného imania zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní účtovnej jednotky medzi dvomi účtovnými závierkami a čím bola spôsobená. V tabuľkovej forme sa uvádza zobrazenie pohybu vo vlastnom imaní vrátane zobrazenia pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.

(2) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu medzi dvomi po sebe nasledujúcimi riadnymi účtovnými závierkami. Skladá sa z dvoch prehľadov. Jeden prehľad zobrazuje zmenu stavu vlastného imania za účtovné obdobie a druhý prehľad za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

(3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci mimoriadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu vlastného imania medzi dňom, ku ktorému je zostavená mimoriadna účtovná závierka a dňom, ku ktorému bola zostavená posledná riadna účtovná závierka.

Tabuľka 53: Informácie k ČI. IX odst. 1 až 3 o pohybe vlastného imania, ktoré zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní účtovnej jednotky medzi dvomi účtovnými závierkami

Pohyb vlastného imania (VI)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav VI na začiatku účt. obdobia		
Zvýšenie alebo zníženie VI počas účt. obdobia	132	132
Stav VI na konci účt. obdobia:	0	0
Dôvody zmien VI :	132	132
Zákl. imanie zapísané do OR (411)	0	0
Zákl. imanie nezapísané do OR (419)	132	132
Emisné ážio (412)	0	0
Zákonné rezervné fondy (417,418,421,422)	0	0
Ostatné kapitálové fondy (413)	7157,85	10000
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (414,415,416)	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku (423,427)	0	0
Nerozdelený zisk min. rokov (428)	15556,88	16345,61
Neuhradná strata min. rokov (429)	0	0
Účtovný zisk alebo strata (431)	0	0
Vyplatené dividendy	1248,48	-2842,15
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0
Zmeny na účte fyzickej osoby (491)	0	0
	0	0

Ine informácie k vlastnému imaniu:

(napr. informácia, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov)

Výročná správa neinvestičného fondu

Dóra – Dénes twins with SMA, n.f.

za rok 2021

SÍDLO:	Podzáhradná 709/75, 946 57 Svätý Peter
IČO:	52 118 991
DIČ:	2120951536
REGISTRAČNÉ ČÍSLO:	OVVS/NF-1/2018 Okresný úrad Nitra
VZNIK N.F.:	17. 12. 2018
PRÁVNA FORMA:	neinvestičný fond
SPRÁVCA N.F.:	Viliam Németh
DEŇ UZÁVIERKY:	31. 12. 2021

I. Orgány fondu

Správna rada:

- Eva Szabóová – predseda správnej rady
- Viliam Németh – člen správnej rady
- Zsolt Hajabács – člen správnej rady

Štatutárny orgán:

- Viliam Németh – správca

II. Účel fondu

- zaobstaranie rehabilitačných a zdravotníckych pomôcok, ako aj pomôcok uľahčujúcich ich právoplatné a plnohodnotné začlenenie do spoločnosti a s tým spojených nákladov,
- zaobstaranie liekov, vitamínov a iných výživových doplnkov pre zdravotne postihnuté deti,
- podporu liečebných postupov, rehabilitačných pobytov a operácií na území SR i v zahraničí a s tým spojených nákladov,
- úhrada nákladov spojených s prevozom postihnutých detí a osôb prevádzajúcich postihnuté deti,
- podporu pri zisťovaní a aplikácii inovatívnych medicínskych metód a postupov súvisiacich so zdravotným postihnutím menovaných detí,
- podporu pri zabezpečení technických, dopravných a iných prostriedkov pre zdravotne postihnuté deti,
- kúpu, údržbu a opravu osobného motorového vozidla používaného na prevoz postihnutých detí vrátane zmluvných poistení, pohonné hmoty, súvisiace s prepravou zdravotne postihnutej osoby,
- kúpu didaktických pomôcok a hračiek,
- podporu formou príspevku na riešenie alebo zmiernenie bezbarierovosti – najmä na financovanie debarierizácie bytu, domu alebo garáže, vrátane prístupu,
- podporu rôznych kultúrnych a športových podujatí s cieľom skvalitnenia a zlepšenia stavu postihnutých detí,
- iné oprávnené výdavky súvisiace so zdravotným postihnutím.

III. Prehľad činnosti vykonávaných v hodnotenom období

Činnosť neinvestičného fondu bola v roku 2021 zameraná na podporu zdravia v súlade s účelom fondu.

IV. Ročná účtovná závierka a hodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých

V zmysle § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení neinvestičný fond Dóra – Dénes twins with SMA, n.f. účtuje v sústave podvojného účtovníctva.

V zmysle § 19 ods. 4 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) účtovná závierka za rok 2021 musí byť overená štatutárnym audítorom.

Účtovnú závierku neinvestičného fondu tvoria Súvaha (Úč NUJ 1-01), Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01), Poznámky (Úč NUJ 3-01).

V zmysle § 41 ods. 1 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov neinvestičný fond je povinný za zdaňovacie obdobie 2021 podávať daňové priznanie.

V. Prehľad o daroch a príspevkoch poskytnutých fondu

Neinvestičný fond prijal v roku 2021 dary a príspevky v celkovej hodnote 43.067,72 Eur. Tieto príjmy tvoria:

– prijaté príspevky od právnických osôb	3.130,-- €
– prijaté dary od iných organizácií	20,-- €
– prijaté príspevky od fyzických osôb	3.700,-- €
– prijaté príspevky z podielu zaplatených daní	36.217,72 €

Na konci účtovného obdobia časť prijatých príspevkov z podielu zaplatených daní 30.013,59 € boli preúčtované do výnosov budúcich období, nakoľko tieto príspevky budú použité do konca nasledujúceho roka.

VI. Stav majetku a záväzkov fondu k 31. decembru 2021

Majetok neinvestičného fondu tvoria:

– dlhodobý hmotný majetok	14.202,51€
– finančný majetok v pokladni EUR	7.031,24 €
– finančný majetok v pokladni HUF	1.194,72 € = 441.080,- HUF
– finančný majetok na bežnom účte SLSP	14.043,41 €
– finančný majetok na bežnom účte UCB	28.550,71 €
– náklady budúcich období	557,81 €
– <u>krátkodobé pohľadávky</u>	<u>121,65 €</u>
Majetok celkom	65.702,05 €

VII. Prehľad výdavkov neinvestičného fondu v roku 2021

Náklady neinvestičného fondu v roku 2021 boli v hodnote 19.117,56 Eur v nasledovnom zložení:

– Zdravotnícke a iné pomôcky v zmysle účelu fondu	7.518,03€
– náklady súvisiace prepravou	818,48 €
– poplatok za doménu, webová stránka	27,54 €
– zdravotnícke služby	5.584,20 €
– správne poplatky	60,-- €
– kurzové straty	75,26 €
– bankové poplatky	140,50 €
– odpisy DHM	4.383,98 €
– <u>ostatné náklady</u>	<u>509,57 €</u>
Náklady celkom	19.117,56 €

Výška výdavkov na správu fondu celkom 228,04 €, z toho:

– poplatok za doménu, webovú stránku	27,54 €
– správne poplatky	60,-- €
– bankové poplatky	140,50 €

VIII. Vysporiadanie straty z roku 2020

Na základe účtovnej závierky 2020 výsledok hospodárenia neinvestičného fondu bola strata v hodnote 2.842,15 Eur. Členovia správnej rady dňa 30. 03. 2021 sa rozhodli, že celá strata bude vykrytá z rezervného fondu, ktorý bol vytvorený na krytie strát.

IX. Záver

Dóra – Dénes twins with SMA, n.f. v súlade so svojím štatútom aj v roku 2022 bude pokračovať vo svojej činnosti.

Výročná správa vyhotovená: v Svätom Petri, dňa 10. 06. 2022

Vlastnoručné podpisy:



.....
správca n.f.: Viliam Németh



.....
predseda správnej rady: Eva Szabóová



.....
člen správnej rady: Zsolt Hajabács