

Čl. I

Všeobecné informácie

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

Klub Forresta Gumpa, n. o., Kvetná 16, 040 15 Košice – Šaca

Zakladatelia: Ing. Lucia Tažiková, Darina Pištejová

Dátum zriadenia: 23. 12. 2011

(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.

Štatutárny orgán: Ing. Lucia Tažiková, od 23. 12. 2011

Predseda správnej rady: Ing. Eva Ninitzová, od 12. 09. 2019

Člen správnej rady: Mgr. Eva Ferková

Člen správnej rady: Mgr. Anna Pastíriková

Kontrolór: Mgr. Mária Uhrínová, od 1. 11. 2021

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

Pomoc osobám so zdravotným znevýhodnením. Hlavnou činnosťou je prevádzkovanie zariadenia sociálnych služieb – Denného stacionára pre osoby so zdravotným postihnutím.

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

	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	x
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	3	97

(5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky.

Riaditeľ, t.j. štatutár, riadi dva úseky, administratívny a sociálny úsek. Na administratívnu prácu pracuje jeden administratívny pracovník a na sociálnom úseku štyria zamestnanci (vedúci sociálneho oddelenia, opatrovateľ, inštruktor sociálnej rehabilitácie a sociálny pracovník).

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

Účtovná 1-tka nemá organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná 1-tka bude pokračovať vo svojej činnosti, má zabezpečené materiálne, personálne a priestorové podmienky, má dostatočnú klientelu v dennom stacionári a zmluvami zabezpečené štátne dotácie.

(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.

Neboli použité žiadne zmeny účtovných zásad ani metód.

(3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – kúpna cena sa rovná cene obstarania
- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – nebol obstaraný
- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – nebol obstaraný
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – kúpna cena sa rovná cene obstarania, v cene sú zahrnuté aj všetky vedľajšie náklady, ako doprava, projektová dokumentácia a pod.
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – nebol obstaraný
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – nebol obstaraný
- dlhodobý finančný majetok – nebol obstaraný
- zásoby obstarané kúpou – kúpna cena sa rovná cene obstarania, v cene sú zahrnuté aj všetky vedľajšie náklady, ako doprava a pod.
- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – neboli obstarané
- zásoby obstarané iným spôsobom – neboli obstarané
- pohľadávky – ocenené menovitou hodnotou pri obstaraní
- krátkodobý finančný majetok – ocenený menovitou hodnotou pri obstaraní
- časové rozlíšenie na strane aktív
- záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – ocenený menovitou hodnotou pri obstaraní
- časové rozlíšenie na strane pasív – ocenený menovitou hodnotou pri obstaraní
- deriváty – neboli obstarané
- 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.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Technické zhodnotenie	20	1/20	účtovná

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

Účtovná jednotka neuplatňuje k hodnote majetku opravné položky, ani rezervy.

(6) Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj informácia o účtovaní opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Neboli účtované.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

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

Prírastky, ani úbytky majetku neboli účtované.

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

Účtovná jednotka nevlastní majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo

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

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

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

Opis druhu finančného majetku	Stav na konci predchádzajúceho obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

(5) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek.

Poskytnuté dlhodobé pôžičky	Stav na konci predchádzajúceho obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

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

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

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

Druh a opis významných pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť

Poskytnutá záloha za energie	5 424,24 €	

(8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	4133,40	5424,24
- po uplynutí lehoty splatnosti		
Spolu	4133,40	5424,24

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

Náklady budúcich období v roku 2022 neboli. Ani príjmy budúcich období neboli účtované v r. 2022

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie					
Základné imanie	120,00 €				120,00 €
z toho:					
- nadačné imanie v nadácii					
- vklady zakladateľov	120,00 €				120,00 €
- prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond	101,63 €				101,63 €
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		127,50 €			127,50 €
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	127,50 €		127,50 €		
Spolu	349,13	127,50 €	127,50 €		349,13 €

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

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	127,50 €
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondov tvorených zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	127,50 €
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

(13) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia.

(14)

Druh rezervy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy	5 083,40 €	6 374,24 €	5 083,40 €		6 374,24 €

Dlhodobé rezervy					
Zákonné rezervy spolu	5 083,40 €	6 374,24 €	-5083,40 €		6374,24 €
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	5083,40 €	6374,24 €	-5083,40 €		6374,24 €

(15) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť.

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť

(16) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	590,98 €	0
- po uplynutí lehoty splatnosti	0	0
Spolu	590,98 €	0

(17) Prehľad o začiatocnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia.

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	23,58 €
Tvorba na ťarchu nákladov	792,19 €
Tvorba zo zisku	
Čerpanie	-647,10 €
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	168,67 €

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

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver					
Pôžička					
Návratná finančná výpomoc					
Dlhodobý bankový úver					
Spolu					

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

(20) Prehľad výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období.

Položky výnosov budúcich období - dlhodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku		
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov		
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru		
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	12 486,59	11 525,59
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského	144,24	135,24
nepoužitého sponzorského		
iné		
Spolu	12 630,83	11 660,83

Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie	0	1 168,52
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku		
zostatku podielu zaplatenej dane	12 036,57	9 461,83
nepoužitého sponzorského	3 714,40	2 831,17
iné	0	798,80
Spolu	15 750,97	14 260,32

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

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

Čl. IV

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

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

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Tržby z predaja soc. služieb v DS	22 735,97 €	

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

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

- (3) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dotácia MPSVaR na prijímateľov v dennom stacionári	74 016,-	80 724,-
Dotácie MPSVaR iné	6 156,-	11 852,-
Dotácia ÚPSVaR na chránenú dielňu	10 032,40	9 398,54
Dotácia Magistrátu na prevádzku denného stacionára	5 400,-	5 760,-

- (4) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek príjmov z reklám, ktoré sú určené na charitatívne účely, a charitatívnej lotérie prijatých v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

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

- (5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Spotrebný materiál	4 706,-	5 370,-
Nákup služieb	18 692,-	10 260,-
Mzdové náklady	82 149,-	73 636,-
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	25 534,-	23 865,-
Zákonné sociálne náklady na zamestnancov	5 474,-	3 501,-
Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	2 179,-	0,-

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

Účel použitia prijatého podielu zaplatenej dane	Použitá suma zostatku z predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma z bežného účtovného obdobia
Spotrebný materiál	1 829,12	
Energie	283,59	
Opravy, cestovné, repre	72,31	
Služby kancelárske	4 819,26	1 287,16
Ostatné služby	1 596,10	
Zákonné sociálne náklady na zamestnancov	116,40	
Pokuty zákonné	80	
Poplatky, poistenie zodpovednosti a majetku	311,22	
Poskytnuté dary fyzickým osobám	2 179,-	
Záloha na nábytok	699,57	
SPOLU:	11 986,57	1 287,16
Zostatok podielu zaplatenej dane		9 461,83

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky zásob prijatých na komisionálny predaj, prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Na podsúvahových účtoch je zaúčtovaný drobný majetok (nábytok, zariadenie, výpočtová technika) v celkovej výške ku koncu obdobia: 27 955,43 €

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Hlavnú činnosť prevádzkujeme v prenajatých priestoroch, nájomnú zmluvu máme podpísanú s Magistrátom mesta Košice na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 3 mesiace. Prenajaté priestory sme zrekonštruovali, avšak ich

vlastník sa nezaviazal odkúpiť ich zostatkovú hodnotu pri ukončení prenájmu. Aktuálna zostatková hodnota k 31.12.2022 je 11 660,83 €.

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

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

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

Iné pasíva nemá účtovná jednotka.

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

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

b) povinnosť z opčných obchodov,

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

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

e) iné povinnosti.

Naša organizácia k 31.12. 2022 a zároveň aj k dnešnému dňu nemá žiaden súdny spor s fyzickou, ani s právnickou osobou.

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky, a to názov, adresa a číslo kultúrnej pamiatky v Ústrednom zozname pamiatkového fondu.

Účtovná jednotka nevlastní, ani nemá v správe kultúrnu pamiatku.

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

Aktuálne máme prevádzku denného stacionára v bežnom režime. Dodržujeme opatrenia odporúčané ÚVZ, aby sme predchádzali chorobám. Nosíme rúška a dezinfikujeme.

Najvyššou zložkou našich príjmov je dotácia MPSVaR, na ktorú nám štát dal záruku aj na rok 2023, je vyššia ako v roku 2022. Máme podpísaných dostatok zmlúv s klientmi denného stacionára. Aktuálne 20 zmlúv pri kapacite 16 klientov. Viac zmlúv ako kapacita nám zabezpečuje dostatok tržieb napriek absencii klientov z dôvodu chorôb a rodinných záležitostí.

Inflácia spôsobuje nápor na rast miezd, bude pre nás náročné udržať tento trend, napriek tomu, že rátame s rastom ročného obratu.

Vojnová situácia na Ukrajine neohrozuje našu činnosť, keďže nemáme podpísané žiadne dohody s touto krajinou.