



audit • účtovníctvo • poradenstvo

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

H E S T I A , n . o .

Obdobie preskúmania: rok 2022
Predkladá: SAHESA, s.r.o., Bratislava
č. licencie 026
Zápis v OR OS BA I. odd. Sro vl.č. 4934/B

Sídlo: Miletičova 21, 821 08 Bratislava
EMail: sahesa@sahesa.sk
Tel: + 421 2 44 644 188,9
zápis v OR OS BA I, odd. Sro, vl. č. 4934/B

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie **HESTIA, n.o.**

Správa zo štatutárneho auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme štatutárny audit účtovnej závierky neziskovej organizácie HESTIA, n. o. („nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, 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 neziskovej organizácie k 31. decembru 2022 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 neziskovej organizácie 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 auditorské 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 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

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме 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 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 spochybniť schopnosť neziskovej organizácie 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 spoločnosť 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.

Bratislava 13.4.2023

SAHESA s.r.o.



Miletičova 21, 82108 Bratislava

Licencia č. 026

Ing. Szabová, CA
Licencia SKAU č. 107



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 7 7 0 2 2 3	Účtovná závierka ☒ riadna mimoriadna priebežná (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1
IČO 3 6 0 7 7 3 1 3		
SK NACE 8 7 . 3 0 . 0		

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)
(v eurocentoch)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)
(v eurocentoch)☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Názov účtovnej jednotky

H E S T I A , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B O Š Á N I H O

Číslo

2

PSČ

Obec

8 4 1 0 2 B R A T I S L A V A

Telefónne číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 8 . 0 2 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam

štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

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	660631,43	380288,95	280342,48	187472,72
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002	276,51	276,51		
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004	276,51	276,51		
3.	Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
4.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
5.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
6.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	660354,92	380012,44	280342,48	187472,72
A.II.1.	Pozemky (031)	010				
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	608766,55	336793,24	271973,31	177172,55
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	51588,37	43219,20	8369,17	10300,17
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
6.	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
7.	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
8.	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
9.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
10.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
2.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
3.	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
4.	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
6.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051		029	95275,16		95275,16	63796,07
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	2818,07		2818,07	1317,46
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - 191	031	2818,07		2818,07	1317,46
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)	032				
3.	Výrobky (123 - 194)	033				
4.	Zvieratá (124 - 195)	034				
5.	Tovar (132 + 139) - 196	035				
6.	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
3.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
4.	Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	21753,55		21753,55	7188,32
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	21733,55		21733,55	6752,91
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	20,00		20,00	185,41
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
5.	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		
6.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
7.	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
8.	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050				250,00
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	70703,54		70703,54	55290,29
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	223,89	x	223,89	634,72
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	70479,65	x	70479,65	54655,57
3.	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
4.	Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ	055				
5.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059		057	222,01		222,01	929,00
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058	222,01		222,01	929,00
2.	Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	756128,60	380288,95	375839,65	252197,79

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. VLASTNÉ IMANIE r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072		061	125559,91	102697,63
A.I. Imanie a fondy	r. 063 až r. 066	062	1759,28	1759,28
A.I.1. Základné imanie (411)		063	1759,28	1759,28
2. Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)		064		
3. Fond reprodukcie (413)		065		
4. Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)		066		
A.II. Fondy tvorené zo zisku	r. 068 až r. 070	067	26486,05	26486,05
A.II.1. Rezervný fond (421)		068		
2. Fondy tvorené zo zisku (423)		069		
3. Ostatné fondy (427)		070	26486,05	26486,05
A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)		071	76042,47	38083,86
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072	21272,11	36368,44
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	232123,74	142584,16
B.I.1. Rezervy	r. 075 až r. 077	074	19312,00	18801,48
2. Rezervy zákonné (451AÚ)		075		
3. Ostatné rezervy (459AÚ)		076		
4. Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)		077	19312,00	18801,48
B.II. Dlhodobé záväzky	r. 079 až r. 085	078	7282,51	37422,30
B.II.1. Záväzky zo sociálneho fondu (472)		079	7282,51	11686,30
2. Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)		080		
3. Záväzky z nájmu (474 AÚ)		081		
4. Dlhodobé prijaté preddavky (475)		082		
5. Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476 AÚ)		083		
6. Dlhodobé zmenky na úhradu (478)		084		
7. Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)		085		25736,00
B.III. Krátkodobé záväzky	r. 087 až r. 095	086	205529,23	86360,38
B.III.1. Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323		087	8543,73	6578,78
2. Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)		088	29266,07	28783,27
3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		089	19564,86	20770,52
4. Daňové záväzky (341 až 345)		090	5290,42	5429,38
5. Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)		091	688,04	
6. Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)		092		
7. Záväzky voči účastníkom združení (368)		093		
8. Spojovací účet pri združení (396)		094		
9. Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ +476AÚ + 479 AÚ)		095	142176,11	24798,43
B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky	r. 097 až r. 099	096		
B.IV.1. Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)		097		
2. Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)		098		
3. Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)		099		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 101 až r. 103		100	18156,00	6916,00
C.I.1. Výdavky budúcich období (383)		101		
2. Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)		102	18156,00	6916,00
3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)		103		
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	375839,65	252197,79

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	95756,09		95756,09	81374,35
502	Spotreba energie	02	42922,21		42922,21	28480,36
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	12253,00		12253,00	8357,22
512	Cestovné	05	991,11		991,11	310,19
513	Náklady na reprezentáciu	06	300,19		300,19	402,57
518	Ostatné služby	07	66869,47		66869,47	75881,10
521	Mzdové náklady	08	480141,70		480141,70	417403,29
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	167678,21		167678,21	146065,18
525	Ostatné sociálne poistenie	10	870,00		870,00	770,00
527	Zákonné sociálne náklady	11	24795,84		24795,84	24163,74
528	Ostatné sociálne náklady	12	12,30		12,30	155,55
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	2609,63		2609,63	2596,04
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18	339,40		339,40	
544	Úroky	19	284,47		284,47	375,59
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	1002,63		1002,63	937,23
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	30352,20		30352,20	26755,40
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				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	927178,45		927178,45	814027,81

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	402301,98		402301,98	339581,27
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	11085,55		11085,55	9830,73
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	525,00		525,00	
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	3844,46		3844,46	7130,11
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	68	1790,00		1790,00	700,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	1167,68		1167,68	4180,34
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	1734,31		1734,31	4707,54
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	526001,58		526001,58	484266,26
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	948450,56		948450,56	850396,25
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	21272,11		21272,11	36368,44
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	21272,11		21272,11	36368,44

I. Základné informácie o účtovnej jednotke

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

Ing. Milada Dobrotková
Terézia Egyudová
Helena Mraffková

Sídlo: Bošániho 2, 841 02 Bratislava

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: 31.7.2003

2. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Meno a priezvisko členov	Názov orgánu
Ing. Katarína Šimkovičová	štatutárny orgán – riaditeľ
Ing. arch. Ivan Kočan, Barbora Zajacová, Ing. Eva Vlkovičová	správna rada
Ing. Jozef Vlkovič, Ing. Mgr. Ľubica Kočanová, Mgr. Stanislav Kočan	dozorná rada

3. Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:

Poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti; vzdelávanie, rozvoj a výchova telesnej kultúry

4. Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	25,9	22
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ áno

☐ nie

2. Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve a v priebehu účtovného obdobia 2022 neboli menené.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou oceňuje obstarávacou cenou
- b) zásoby obstarané kúpou oceňuje obstarávacou cenou
- c) pohľadávky oceňuje menovitou hodnotou pri ich vzniku
- d) záväzky oceňuje menovitou hodnotou pri ich vzniku
- e) krátkodobý finančný majetok oceňuje menovitou hodnotou pri ich vzniku

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	4	1/4	rovnomerné
Stavby – budova, technické zhodnotenie	20	1/20	rovnomerné
Stavby - montovaný prístrešok	12	1/12	rovnomerné
SHV – Solárny termický systém	12	1/12	rovnomerné
Samostatné hnutelné veci a SHV a Drobný DHM	6	1/6	rovnomerné

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú položky v súvahe

1. Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniťelné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		276,51					276,51
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		276,51					276,51
Oprávky							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		276,51					276,51
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		276,51					276,51
Opravné položky							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		0					0
Stav na konci bežného účtovného obdobia		0					0

Tabuľka č. 2

	Poze mky	Umel. diela a zbierky	Stavby	Samost. hnutel. veci a SHV	Dopr. prostr.	Pest. celky trvalých porasto v	Zákl. stádo a ťažné zvierat á	Drobný a ostat. DHM	Obstar. DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku BÚO			485 489,76	51588,37				10256,00			547334,13
Prírastky			123276,79								123276,79
Úbytky								10256,00			10256,00
Presuny											
Stav na konci BÚO			608766,55	51588,37				0,00			660354,92
Oprávky											
Stav na začiatku BÚO			308 317,21	41288,20				10256,00			359 861,41
Prírastky			28476,03	1931,00							30407,03
Úbytky								10256,00			10256,00
Stav na konci BÚO			336793,24	43219,20				0,00			380012,44
Opravné položky											
Stav na začiatku BÚO											
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci BÚO											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku BÚO			177 172,55	10300,17							187 472,72
Stav na konci BÚO			271 973,31	8369,17							280 342,48

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma (v celých eurách)	Platnosť zmluvy (od - do)
Poistenie majetku a zodpovednosti PO a FO	553400,00	12.2.2022-12.2.2023

3. Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	223,89	634,72
Ceniny		
Bežné bankové účty	70 479,65	54 655,57
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	70 703,54	55 290,29

4. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	10 771,20	5 785,47
Pohľadávky po lehote splatnosti	10 953,75	1 402,85
Opravné položky k pohľadávkam		0
Pohľadávky brutto spolu	21 724,95	7 188,32
Pohľadávky netto	21 724,95	7 188,32

5. Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	222,01	929,00
-Poistenia firmy a majetku prislúchajúce nasl.roku	98,34	252,29
-Predplatená inzercia	51,69	540,91
-Licencie softvér PC	71,98	135,80
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

6. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

	Stav na zač. BÚO	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci BÚO
Imanie a fondy					
Základné imanie	1759,28				1759,28
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	1759,28				1759,28
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku	26486,05				26486,05
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	38083,86	1645,00	54,83	36368,44	76042,47
Výsledok hospodárenia za ÚO	36368,44	21272,11		-36368,44	21272,11

7. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	36368,44
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	36368,44
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	

8. Opis a výška cudzích zdrojov**a) tvorba a použitie rezerv**

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účt. obdobia
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvody k nevyčerpaným dovolenkám	15801,48	16312,00	-13509,26	-2292,22	16312,00
Rezerva na tvorbu a overenie UZ audítorom	3000	3000	-3000	0	3000
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Rezervy spolu	18801,48	19312,00	-16509,26	-2292,22	19312,00

b) položky na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 - Iné záväzky

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Účet 325 - Ostatné záväzky	0	0
-Z toho ost. Záv. voči klientom z titulu vyúčtovania faktúr pri ukončení zmluvy	0	0
Účet 379 - Iné záväzky	24798,43	142176,11

c) a d) záväzky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	1890,10	612,00
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	203639,13	85748,38
Krátkodobé záväzky spolu	205529,23	86360,38
Krátkodobé rezervy	19312,00	18801,48
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	25736,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	7282,51	11686,30
Dlhodobé záväzky spolu	7282,51	37422,30
Krátkodobé a dlhodobé záväzky a rezervy spolu	232123,74	142584,16

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	11686,30	14557,46
Tvorba na ťarchu nákladov	2424,33	1966,01
Tvorba zo zisku	-	-
Čerpanie	6828,12	4837,17
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	7282,51	11686,30

9. Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	4916	5916
DAR – Solárny termický systém (odpisovaný do výnosov BO) – dlh. časť	4916	5916
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1000	1000
DAR – Solárny termický systém (odpisovaný do výnosov BO) – kd. časť	1000	1000
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		

IV. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát**1. Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar**

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za Sz – sociálne služby	14001,97	9152,88
Tržby za Sz – sociálne služby poskyt. Nízkoúhradným klientom	-1545,29	13138,50
Tržby za Sz – sociálne služby - strava	158506,90	128314,58
Tržby za Sz – doplnkové služby	147871,95	149457,30
Tržby za Sz – doplnk. služby poskyt. Nízkoúhradným klientom	2254,56	2651,50
Tržby za ZpS – sociálne služby	408,26	86,99
Tržby za ZpS – Sociálne služby strava	10214,70	8035,03
Tržby za ZpS – doplnkové služby	10144,18	9721,32
Tržby za poskytnutie soc.a doplnk. služieb klientom zariadenia CELKOM	341857,23	320558,10
Tržby za predanú stravu iným ako ubytovaným klientom	0	4320,50
Tržby za stravu poskytnutú zamestnancom	10462,95	8043,27
Tržby zdravotná starostlivosť ZP	49981,80	6659,40
Opatrovateľská služba	-	-

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté dary finančné, od FO	1167,68	4180,34
Prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane a príspevky od iných organizácií	1734,31	4707,54
Prijaté príspevky od iných organizácií	1790,00	700,00
Osobitné výnosy		
Zákonné poplatky		
Iné ostatné výnosy	4369,46	7130,11

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

Prehľad dotácií a grantov	Suma prijatých dotácií	Suma vrátených dotácií	Suma dotácií celkom (výnos)
Prijaté dotácie od BSK	214022,40	-219,86	213802,54
Prijaté dotácie od MPSVaR	266832,00	-2702,72	264129,28
Prijaté dotácie Hl. mesta BA	17988,96	-781,86	17207,10
Prijaté dotácie od MPSVaR iná / jednorazová	31281,25	-418,59	30862,66

4. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na prevádzku zariadenia	223328,20	198836,04
Osobné náklady	673498,05	588557,76
Odpisy	30352,20	26755,40
Zrušenie opravnej položky z titulu úhrady	0	0
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	0	0

5. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za:	Suma
overenie účtovnej závierky	1500
uistovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	1500