# Účtovná závierka

**Úč NUJ (MF/17616/2013-74)**

**k 31.12.2020**

**Zostavená k:** 31.12.2020

**Daňové identifikačné číslo:**

**IČO:** 45742812

**SID:**

**SK NACE:** 88990 Ost.soc.star.bez.ubyt.

## Účtovná závierka

Riadna

## Za obdobie

**od:** 01/2020

**do:** 12/2020

## Za bezprostredne predchádzajúce obdobie

**od:** 01/2019

**do:** 12/2019

**Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky:** Centrum pomoci Kalná n.o.

## Sídlo účtovnej jednotky

**Ulica:** SNP 469/44

**číslo:** 44

**PSČ:** 93532

**Obec:** Kalná nad Hronom

**Číslo telefónu:**

**Číslo faxu:**

**e-mailová adresa:**

**Zostavená dňa:** 25.06.2021

**Schválená dňa:** 28.06.2021

## Strana aktív

| | 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** | 1 | 33 741,00 | 24 323,75 | 9 417,25 | 16 065,00 |
| 1. | **Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008** | 2 | | | | |
| | Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ) | 3 | | | | |
| | Softvér 013 - (073+091AÚ) | 4 | | | | |
| | Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ) | 5 | | | | |
| | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ) | 6 | | | | |
| | Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093) | 7 | | | | |
| | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ) | 8 | | | | |
| 2. | **Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020** | 9 | 33 741,00 | 24 323,75 | 9 417,25 | 16 065,00 |
| | Pozemky (031) | 10 | | | | |
| | Umelecké diela a zbierky (032) | 11 | | | | |
| | Stavby 021 - (081 + 092AÚ) | 12 | | | | |
| | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí 022 - (082 + 092AÚ) | 13 | | | | |
| | Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ) | 14 | 33 741,00 | 24 323,75 | 9 417,25 | 16 065,00 |
| | Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ) | 15 | | | | |
| | Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ) | 16 | | | | |
| | Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ) | 17 | | | | |
| | Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ) | 18 | | | | |
| | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094) | 19 | | | | |
| | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ) | 20 | | | | |
| 3. | **Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028** | 21 | | | | |
| | Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ) | 22 | | | | |
| | Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ) | 23 | | | | |
| | Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ) | 24 | | | | |
| | Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ | 25 | | | | |
| | Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ) | 26 | | | | |
| | Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ) | 27 | | | | |
| | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ) | 28 | | | | |

## Strana aktív

| | 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** | **29** | 78 837,52 | | 78 837,52 | 73 834,00 |
| **1.** | **Zásoby r. 031 až r. 036** | **30** | | | | |
| | Materiál (112 + 119) - 191 | 31 | | | | |
| | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)-(192+193) | 32 | | | | |
| | Výrobky (123 - 194) | 33 | | | | |
| | Zvieratá (124 - 195) | 34 | | | | |
| | Tovar (132 + 139) - 196 | 35 | | | | |
| | Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ) | 36 | | | | |
| **2.** | **Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041** | **37** | | | | |
| | Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ | 38 | | | | |
| | Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ) | 39 | | | | |
| | Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ) | 40 | | | | |
| | Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ | 41 | | | | |
| **3.** | **Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050** | **42** | 49 233,52 | | 49 233,52 | 39 488,00 |
| | Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ | 43 | | | | |
| | Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ) | 44 | | | | |
| | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 45 | | | | |
| | Daňové pohľadávky (341 až 345) | 46 | | | | |
| | Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348) | 47 | 49 233,52 | | 49 233,52 | 39 488,00 |
| | Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ) | 48 | | | | |
| | Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ) | 49 | | | | |
| | Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ | 50 | | | | |
| **4.** | **Finančné účty r. 052 až r. 056** | **51** | 29 604,00 | | 29 604,00 | 34 346,00 |
| | Pokladnica (211 + 213) | 52 | 780,46 | | 780,46 | 814,00 |
| | Bankové účty (221 AÚ + 261) | 53 | 28 823,54 | | 28 823,54 | 33 532,00 |
| | Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ) | 54 | | | | |
| | Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ | 55 | | | | |
| | Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ) | 56 | | | | |
| **C.** | **ČASOVÉ ROZLÍŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059** | **57** | 887,93 | | 887,93 | 982,00 |
| 1. | Náklady budúcich období (381) | 58 | 232,38 | | 232,38 | 982,00 |
| | Príjmy budúcich období (385) | 59 | 655,55 | | 655,55 | |
| | **MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057** | **60** | 113 466,45 | 24 323,75 | 89 142,70 | 90 881,00 |

## Strana pasív

| 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** | **61** | 53 333,95 | 57 410,00 |
| **1.** | **Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067** | **62** | 1 000,00 | |
| | Základné imanie (411) | 63 | 1 000,00 | |
| | Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412) | 64 | | |
| | Fond reprodukcie (413) | 65 | | |
| | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414) | 66 | | |
| | Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415) | 67 | | |
| **2.** | **Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071** | **68** | | |
| | Rezervný fond (421) | 69 | | |
| | Fondy tvorené zo zisku (423) | 70 | | |
| | Ostatné fondy (427) | 71 | | |
| **3.** | **Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)** | **72** | 56 410,62 | 26 424,00 |
| **4.** | **Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)** | **73** | -4 076,67 | 30 986,00 |
| **B.** | **CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097** | **74** | 35 808,75 | 33 471,00 |
| **1.** | **Rezervy r. 076 až r. 078** | **75** | 8 401,41 | 6 251,00 |
| | Rezervy zákonné (451AÚ) | 76 | | |
| | Ostatné rezervy (459AÚ) | 77 | | |
| | Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ) | 78 | 8 401,41 | 6 251,00 |
| **2.** | **Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086** | **79** | 758,06 | 253,00 |
| | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 80 | 758,06 | 253,00 |
| | Vydané dlhopisy (473) | 81 | | |
| | Záväzky z nájmu (474 AÚ) | 82 | | |
| | Dlhodobé prijaté preddavky (475) | 83 | | |
| | Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476) | 84 | | |
| | Dlhodobé zmenky na úhradu (478) | 85 | | |
| | Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ) | 86 | | |
| **3.** | **Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096** | **87** | 26 649,28 | 26 967,00 |
| | Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323 | 88 | 608,65 | 75,00 |
| | Záväzky voči zamestnancom (331+ 333) | 89 | 9 809,36 | 10 235,00 |
| | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 90 | 5 968,26 | 6 597,00 |
| | Daňové záväzky (341 až 345) | 91 | 629,41 | 633,00 |
| | Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348) | 92 | | |
| | Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367) | 93 | | |
| | Záväzky voči účastníkom združení (368) | 94 | | |
| | Spojovací účet pri združení (396) | 95 | | |
| | Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ) | 96 | 9 633,60 | 9 427,00 |
| **4.** | **Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100** | **97** | | |
| | Dlhodobé bankové úvery (461AÚ) | 98 | | |
| | Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ) | 99 | | |
| | Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249) | 100 | | |
| **C.** | **ČASOVÉ ROZLÍŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103** | **101** | | |
| 1. | Výdavky budúcich období (383) | 102 | | |
| | Výnosy budúcich období (384) | 103 | | |
| | **VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101** | **104** | 89 142,70 | 90 881,00 |

## Náklady

| Číslo účtu | Náklady | Číslo riadku | Činnosť | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Hlavná nezdaňovaná | Podnikateľská zdaňovaná | Spolu | |
| a | b | c | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 501 | Spotreba materiálu | 1 | | 13 960,50 | 13 960,50 | 9 330,00 |
| 502 | Spotreba energie | 2 | | | | |
| 504 | Predaný tovar | 3 | | | | |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 4 | | 1 067,76 | 1 067,76 | 1 270,00 |
| 512 | Cestovné | 5 | | 69,34 | 69,34 | 662,00 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 6 | | 146,50 | 146,50 | 62,00 |
| 518 | Ostatné služby | 7 | | 7 791,96 | 7 791,96 | 13 222,00 |
| 521 | Mzdové náklady | 8 | | 179 481,49 | 179 481,49 | 168 270,00 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 9 | | 63 079,65 | 63 079,65 | 60 368,00 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 10 | | 1 440,17 | 1 440,17 | 2 590,00 |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 11 | | 15 256,09 | 15 256,09 | 11 092,00 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 12 | | 3 581,68 | 3 581,68 | 1 242,00 |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 13 | | | | |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 14 | | | | |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 15 | | 755,00 | 755,00 | 107,00 |
| 541 | Zmluvné pokuty a penále | 16 | | | | |
| 542 | Ostatné pokuty a penále | 17 | | 0,00 | 0,00 | 54,00 |
| 543 | Odpísanie pohľadávky | 18 | | 65,06 | 65,06 | 842,00 |
| 544 | Úroky | 19 | | | | |
| 545 | Kurzové straty | 20 | | | | |
| 546 | Dary | 21 | | | | |
| 547 | Osobitné náklady | 22 | | | | |
| 548 | Manká a škody | 23 | | 0,00 | 0,00 | 712,00 |
| 549 | Iné ostatné náklady | 24 | | 2 091,58 | 2 091,58 | 2 697,00 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 25 | | 6 647,75 | 6 647,75 | 6 648,00 |
| 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 | | 0,00 | 0,00 | 232,00 |
| 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** | | 295 434,53 | 295 434,53 | 279 400,00 |

## Výnosy

| Číslo účtu | Výnosy | Číslo riadku | Činnosť | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Hlavná nezdaňovaná | Podnikateľská zdaňovaná | Spolu | |
| a | b | c | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 601 | Tržby za vlastné výrobky | 39 | | | | |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 40 | | 233 841,82 | 233 841,82 | 239 593,00 |
| 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 | | 3,16 | 3,16 | 4,00 |
| 645 | Kurzové zisky | 54 | | | | |
| 646 | Prijaté dary | 55 | | | | |
| 647 | Osobitné výnosy | 56 | | | | |
| 648 | Zákonné poplatky | 57 | | | | 0,00 |
| 649 | Iné ostatné výnosy | 58 | | 97,33 | 97,33 | 1 485,00 |
| 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 iných organizácií | 68 | | | | |
| 663 | Prijaté príspevky od fyzických osôb | 69 | | | | |
| 664 | Prijaté členské príspevky | 70 | | | | |
| 665 | Príspevky z podielu zaplatenej dane | 71 | | | | |
| 667 | Prijaté príspevky z verejných zbierok | 72 | | | | |
| 691 | Dotácie | 73 | | 57 415,55 | 57 415,55 | 69 304,00 |
| | **Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73** | **74** | | 291 357,86 | 291 357,86 | 310 386,00 |
| | **Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38** | **75** | | -4 076,67 | -4 076,67 | 30 986,00 |
| 591 | Daň z príjmov | 76 | | | | |
| 595 | Dodatočné odvody dane z príjmov | 77 | | | | |
| | **Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)** | **78** | | -4 076,67 | -4 076,67 | 30 986,00 |