



S P R Á V A N E Z Á V I S L É H O A U D Í T O R A

o overení účtovnej závierky

k 31. decembru 2020

Cesta von

Sídlo organizácie:

Cesta von o.z.
Miletičova 30
821 08 Bratislava
IČO: 51 656 957

TPA AUDIT, s. r. o.

Námestie Mateja Korvína 1, 811 07 Bratislava, Slovensko, Tel.: +421 2 57 351 111
E-mail: office@tpa-group.sk, www.tpa-group.sk, IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK2022294131
Vedený v obchodnom registri OS Ba I., v odd. Sro, vložka č. 43738/B.
Albánsko | Bulharsko | Česká republika | Čierna Hora | Chorvátsko | Maďarsko
Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko





OBSAH

Správa audítora

Účtovná zvierka k 31. decembru 2020

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správnej rade a zakladateľovi občianskeho združenia Cesta von:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

1. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky organizácie Cesta von (ďalej len „Organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácie Organizácie k 31. decembru 2020 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

3. 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 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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

4. Organizácia nespĺňa kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí ani vypracovať výročnú správu. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

6. 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 jednotlivé alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.



7. 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 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 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 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 Organizácia 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, 28.06.2021

TPA AUDIT s.r.o.
Licencia SKAu č. 304

Ing. Ivan Paule, CA, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 847

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 31.12.2020

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 1 2 0 7 6 6 0 2 1 IČO 5 1 6 5 6 9 5 7 SID SK NACE 9 4 . 9 9 . 2	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> mlmoriadna <input checked="" type="checkbox"/> schválená (vyznačf sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9
---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačf sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

C e s t a v o n

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M I L E T I Č O V A

Číslo

5 6 7 / 3 0

PSČ

Obec

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

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 0 9 . 0 6 . 2 0 2 1	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválená dňa: 0 9 . 0 6 . 2 0 2 1			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív		č. r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU		r.002+r.009+r.021	001			
			29 740	1 214	28 526	
1.	Dlhodobý nehmotný majetok	r.003 až r.008	002			
	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	012-(072+091 AÚ)	003			
	Softvér	013-(073+091 AÚ)	004			
	Oceniteľné práva	014-(074+091 AÚ)	005			
	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	(018+019)-(078+079+091 AÚ)	006			
	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	(041-093)	007			
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	(051-095 AÚ)	008			
2.	Dlhodobý hmotný majetok	r.010 až r.020	009			
			29 740	1 214	28 526	
	Pozemky	(031)	010	x		
	Umelecké diela a zbierky	(032)	011	x		
	Stavby	021-(081+092 AÚ)	012			
	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	022-(082+092 AÚ)	013	13 240	526	12 714
	Dopravné prostriedky	023-(083+092 AÚ)	014	16 500	688	15 812
	Pestovateľské celky trvalých porastov	025-(085+092 AÚ)	015			
	Základné stádo a ťažné zvieratá	026-(086+092 AÚ)	016			
	Drobný dlhodobý hmotný majetok	028-(088+092 AÚ)	017			
	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029-(089+092 AÚ)	018			
	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	(042-094)	019			
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	(052-095 AÚ)	020			
3.	Dlhodobý finančný majetok	r.022 až r.028	021			
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe	(061-096 AÚ)	022			
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom	(062-096 AÚ)	023			
	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	(065-096 AÚ)	024			
	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	(066+067)-096 AÚ	025			
	Ostatný dlhodobý finančný majetok	(069-096 AÚ)	026			
	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	(043-096 AÚ)	027			
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	(053-096 AÚ)	028			

Strana aktív		č. r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto	
a		b	1	2	3	4	
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU		r.030+r.037+r.042+r.051	029	589 473		589 473	195 256
1.	Zásoby	r.031 až r.036	030				
	Materiál	(112+119)-191	031				
	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	(121+122)-(192+193)	032				
	Výrobky	(123-194)	033				
	Zvieratá	(124-195)	034				
	Tovar	(132+139)-196	035				
	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby	(314 AÚ-391 AÚ)	036				
2.	Dlhodobé pohľadávky	r.038 až r.041	037	7 800		7 800	
	Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	038				
	Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	039	5 000		5 000	
	Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	040				
	Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	041	2 800		2 800	
3.	Krátkodobé pohľadávky	r.043 až r.050	042	201 245		201 245	70 100
	Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	043	1 641		1 641	
	Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	044	199 526		199 526	69 872
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	045		x		
	Daňové pohľadávky	(341 až 345)	046		x		15
	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	047		x		
	Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	048				
	Spojovací účet pri združení	(396-391 AÚ)	049				
	Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	050	78		78	213
4.	Finančné účty	r.052 až r.056	051	380 428		380 428	125 156
	Pokladnica	(211+213)	052	2 736	x	2 736	1 729
	Bankové účty	(221 AÚ+261)	053	377 692	x	377 692	123 427
	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	(221 AÚ)	054		x		
	Krátkodobý finančný majetok	(251+253+255+256+257)-291 AÚ	055				
	Obstaranie krátkodobého finančného majetku	(259-291 AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		r.058 a r.059	057	5 400		5 400	4 260
1.	Náklady budúcich období	(381)	058	5 400		5 400	4 260
	Príjmy budúcich období	(385)	059				
MAJETOK SPOLU		r.001+r.029+r.057	060	624 613	1 214	623 399	199 516

Strana pasív		č. r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a		b	5	6	
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU		r.062+r.068+r.072+r.073	061	337 795	98 915
1.	Imanie a peňažné fondy	r.063 až r.067	062		
	Základné imanie	(411)	063		
	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 r.071	068		
	Rezervný fond	(421)	069		
	Fondy tvorené zo zisku	(423)	070		
	Ostatné fondy	(427)	071		
3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	(+;-428)	072	98 915	15 562
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)	073	238 880	83 353
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.075+r.079+r.087+r.097	074	7 364	4 022
1.	Rezervy	r.076 až r.078	075	5 189	3 140
	Rezervy zákonné	(451 AÚ)	076		
	Ostatné rezervy	(459 AÚ)	077		
	Krátkodobé rezervy	(323+451 AÚ+459 AÚ)	078	5 189	3 140
2.	Dlhodobé záväzky	r.080 až r.086	079	444	94
	Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	080	444	94
	Vydané dlhopisy	(473)	081		
	Záväzky z nájmu	(474 AÚ)	082		
	Dlhodobé prijaté preddavky	(475)	083		
	Dlhodobé nevyfakturované dodávky	(476)	084		
	Dlhodobé zmenky na úhradu	(478)	085		
	Ostatné dlhodobé záväzky	(373 AÚ+479 AÚ)	086		
3.	Krátkodobé záväzky	r.088 až r.096	087	1 731	788
	Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	088	1 534	559
	Záväzky voči zamestnancom	(331+333)	089		229
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	090		
	Daňové záväzky	(341 až 345)	091	197	
	Záväzky z dôvodu finan. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	092		
	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov	(367)	093		
	Záväzky voči účastníkom združení	(368)	094		
	Spojovací účet pri združení	(396)	095		
	Ostatné záväzky	(379+373 AÚ+474 AÚ+479 AÚ)	096		
4.	Bankové výpomoci a pôžičky	r.098 až r.100	097		
	Dlhodobé bankové úvery	(461 AÚ)	098		
	Bežné bankové úvery	(231+232+461 AÚ)	099		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		r.102 a r.103	101	278 240	96 579
1.	Výdavky budúcich období	(383)	102		
	Výnosy budúcich období	(384)	103	278 240	96 579
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.061+r.074+r.101	104	623 399	199 516

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	41 501		41 501	19 692
502	Spotreba energie	02				
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	338		338	36
512	Cestovné	05	2 455		2 455	4 249
513	Náklady na reprezentáciu	06	162		162	
518	Ostatné služby	07	196 906		196 906	88 153
521	Mzdové náklady	08	102 120		102 120	51 832
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	35 214		35 214	17 911
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	3 290		3 290	1 312
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	196		196	
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				60
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20	2		2	
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23	227		227	376
549	Iné ostatné náklady	24	1 001		1 001	174
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	1 214		1 214	
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	384 626	384 626	183 795

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	3 112		3 112	1 623
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	296		296	1 017
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	368 282		368 282	149 239
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	169 648		169 648	99 670
664	Prijaté členské príspevky	70				50
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	82 168		82 168	15 549
Účtová trieda 6 spolu		r.39 až r.73	74	623 506	623 506	267 148
Výsledok hospodárenia pred zdanením		r.74 - r.38	75	238 880	238 880	83 353
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení		(r.75 - (r.76 + r.77))(+/-)	78	238 880	238 880	83 353

I. Základné informácie o účtovnej jednotke Cesta von

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

Zakladatelia: Pavel Hrica, Oľga Coulton-Shaw, Helena Hricová

Dátum založenia účtovnej jednotky: 26.03.2018

Dátum vzniku účtovnej jednotky: 05.04.2018

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

Meno a priezvisko členov	Názov orgánu	Poznámka
Pavel Hrica	výkonný riaditeľ	štatutárny orgán
Oľga Coulton - Shaw	zástupkyňa výkonného riaditeľa	štatutárny orgán
Richard Marko	člen Rady združenia	dozorný orgán
Michaela Bednárík	člen Rady združenia	dozorný orgán
Zuzana Kovačič Hanzelová	člen Rady združenia	dozorný orgán
Martin Vavrinčík	člen Rady združenia	dozorný orgán
Gabriel Machiica	člen Rady združenia	dozorný orgán

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

Pomoc ľuďom uviaznutým v chudobe postaviť sa na vlastné nohy, získať prácu a dôstojný život.

4. **Počet zamestnancov**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	25	17
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	0	0

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. **Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

áno nie

2. **Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:**

- pohľadávky – pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí alebo nadobudnuté vkladom do základného imania obstarávacou hodnotou
- peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou
- záväzky – pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri ich prevzatí obstarávacou hodnotou
- rezervy – odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou
- časové rozlíšenia aktív a pasív – očakávanou menovitou hodnotou.

3. **Spôsob oceňovania dlhodobého majetku**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania. Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú pre samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 6 rokov a pre dopravné prostriedky 4 roky.

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú v súvahe

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

Tabuľka č. 1

	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Spolu
Prvotné ocenenie			
stav na začiatku bežného účtovného obdobia			
prírastky	13 240	16 500	29 740
úbytky			
presuny			
Stav na konci bežného účtovného obdobia	13 240	16 500	29 740
Oprávky			
stav na začiatku bežného účtovného obdobia			
prírastky	526	688	1 214
úbytky			
Stav na konci bežného účtovného obdobia			
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			
Stav na konci bežného účtovného obdobia	12 14	15 812	28 526

2. Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť:

Významnú položku pohľadávok k 31.12.2020 za hlavnú nezdaňovanú činnosť tvorí pohľadávka v hodnote 175 000 € z titulu Zmluvy o poskytnutí grantu na realizáciu projektu z Porticus Amsterdam CV. Ide o sumu prostriedkov, ktorá bude vyúčtovaná v priebehu rokov 2021 a 2022.

3. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	209 045	70 100
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	209 045	70 100

4. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových					

účasťin						
	Fondy zo zisku					
Rezervný fond						
Fondy tvorené zo zisku						
Ostatné fondy						
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min.rokov	15 562				+ 83 353	98 915
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	83 353		238 880		- 83 353	238 880
Spolu	98 915		238 880		0	337 795

5. 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
Krátkodobá rezerva zákonná na nevyčerpané dovolenky	3 020	5 069	3 020		5 069
Dlhodobá rezerva zákonná					
Zákonné rezervy spolu	3 020	5 069	3 020		5 069
Krátkodobá rezerva ostatná na audit	120	120	120		120
Dlhodobá rezerva ostatná					
Ostatné rezervy spolu	120	120	120		120
Rezervy spolu	3 140	5 189	3 140		5 189

b) záväzky:

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 731	788
Krátkodobé záväzky spolu	1 731	788
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane – tvorba sociálneho fondu	444	94
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	444	94
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	2 175	882

c) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	94	46
Tvorba na ťarchu nákladov	527	121
Čerpanie	177	73
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	444	94

6. Významné položky výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predch. účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
Grantu	96 579	333 466	195 701	234 344
Podielu zaplatenej dane		43 896		43 896

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

1. 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	3 112	1 623
Osobitné výnosy	296	1 017
Zákonné poplatky – členské	0	50
Iné ostatné výnosy – príspevky fyzických osôb	169 648	99 670
Iné ostatné výnosy – príspevky iných organizácií	368 282	149 239
Dotácie	82 168	15 549

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

Prehľad grantov a dotácií	Suma
Nadácia VÚB	15 000 €
Nadácia VÚB	5 000 €
Nadácia ESET	2 260 €
Nadácia Pontis	2 000 €
Nadácia GRANVIA (GRANVIA Foundation)	10 000 €
DHR-Direkthilfe Roma	5 000 €
Nadácia pre deti Slovenska	6 000 €
Nadácia Orange	5 000 €
Veľvyslanectvo Holandského kráľovstva	3 000 €
Swiss Re Foundation, c/o Swiss Re Management Ltd.	15 000 €
RJ Development, a. s.	4 704 €
Nadácia pre deti Slovenska	6 646 €
Nadácia pre deti Slovenska	3 350 €
Nadácia Pontis	3 000 €
NÁRODNÁ BANKA SLOVENSKA	3 535 €
Nadácia Pontis	3 822 €
Občianske združenie CLARUS	500 €
Jadrová a vyradovacia spoločnosť, a.s.	3 000 €
Porticus Amsterdam CV	175 000 €
H. Stepic CEE Charity	34 028 €
Medzinárodný klub žien v Bratislave	5 200 €
FOUNDATION OPEN SOCIETY INSTITUTE (FOSI)	45 471 €
Bader Foundation	7 052 €
Veľvyslanectvo USA	8 596 €
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR - dotácia	80 218 €
Obec Huncovce - dotácia	1 200 €
Obec Sirk - dotácia	750 €

3. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na ostatné služby	196 906	88 153
Náklady na dohodárov, zamestnancov	102 120	51 832
Zákonné poistenie a sociálne náklady	35 214	17 911
Náklady na materiál	41 501	19 692
Cestovné náklady	2 455	4 249
Odpisy dlhodobého majetku	1 214	0
Iné ostatné náklady	1 001	174

V. Ďalšie informácie

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

Koncom roka 2019 sa v Číne začal šíriť nový druh vírusového ochorenia, neskôr označený ako COVID-19 či koronavírus, ktorý sa počas prvých mesiacov roka 2020 rozšíril celosvetovo. V septembri 2020 nastúpila tzv. druhá vlna celosvetovej pandémie, nevynímajúc Slovensko, ktorá trvá doteraz – koniec jari 2021.

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili našu organizáciu.

- Ako ovplyvnil koronavírus činnosť organizácie od marca 2020 do mája 2021

Keďže pôsobíme v marginalizovaných rómskych komunitách, koronavírus zásadne ovplyvnil našu činnosť v programovej oblasti. Ešte pred oficiálnym nariadením sociálnej izolácie sme sami vydali našim zamestnankyniam pokyn o prerušení osobných návštev a fyzického sociálneho kontaktu s našimi klientmi. Uvedomovali sme si, že príp. rozšírenie epidémie má v týchto zraniteľných prostrediach väčší negatívny dopad kvôli vyššej miere chudoby, horšej úrovni hygieny, slabšom zdravotnom stave a väčšej hustote v jednotlivých domácnostiach. V daných mesiacoch sme upravili našu činnosť a sústredili ju na posilňovane prevencie a humanitárnu pomoc. Rozdávali sme ochranné pomôcky, dezinfekciu, v kritických prípadoch i potraviny, hygienické potreby a oblečenie. V chudobných osadách sme šíрили overené informácie prostredníctvom sociálnych sietí či telefonicky. Omamy postupne nabehli na nový model posilňovania detí prostredníctvom rozdávanie edukatívnych pomôcok a návodov pre rodičov vo forme video tutoriálov. Na konci mája 2020 sme v súlade s celkovým uvoľňovaním opatrení znovu obnovili i klasické návštevy v domácnostiach a priamu stimuláciu detí v chudobných rodinách. V lete fungovali domáce návštevy viac-menej podľa plánu, obmedzenia boli len lokálne v individuálnych prípadoch karantény. V októbri a novembri po zhoršení situácie na celom Slovensku sa znova lekcie prerušili. Využili sme skúsenosti z prvej vlny, omamám sme zabezpečili lepšie IT vybavenie, aby mohli aktivity presmerovať do online priestoru. Pre rodičov pokračovali vo vytváraní video-návodov a inšpirovali ich tak k rozvojovým aktivitám s deťmi v domácnostiach – väčšinou na to stačilo bežné vybavenie domácností. Vyrobili sme aj špeciálne kartičky s aktivitami pre rodičov, ktoré sa snažili distribuovať do rodín. Tento čas sme využili aj na vzdelávanie omám, absolvovali desiatky webinárov zameraných buď na ich osobný rozvoj, alebo na zdokonaľovanie v obsahovej oblasti. Mali časté online konzultácie so svojimi mentorkami a supervízorkami, s ktorými si precvičovali plánovanie a vedenie lekcií. Snažili sme omamy motivovať k čo najskoršiemu zaočkovaniu, čo sa u drvivej väčšine omám aj podarilo. Po uvoľnení opatrení v marci/apríli sme opatrne obnovili lekcie v domácnostiach. Medzičasom sme spustili aj výberový proces nových omám, ktoré mali pribudnúť do tímu v júni. Pre ne sme pripravili úvodné niekoľkodňové školenie, ktoré sa uskutočnilo na konci mája 2021. Na školení sa zúčastnilo 8 kandidátok na omamy. Posilnili sme aj regionálne štruktúry, v Banskobystrickom, Prešovskom a Košickom kraji pribudli noví regionálni koordinátori a nové supervízorky.

- **Ako ovplyvnil kolaps finančných trhov vplyvom celosvetovej pandémie COVID-19 činnosť organizácie**

Čo sa týka finančnej oblasti, koronakríza, samozrejme, spôsobila výpadok časti pravidelných darcov. Na druhej strane, tým, že sme pomáhali „v prvej línii“, viacero iných darcov z radov fyzických i právnických osôb nás podporilo. Ešte intenzívnejšie a strategickjšie sme posilnili naše fundraisingové úsilie, vďaka čomu by koronakríza celkovo na našu organizáciu nemala mať negatívne finančné dôsledky. Naopak, hneď, ako to bolo možné, sme pokračovali v rozširovaní našej činnosti, prijali sme 7 nových omám, ich mentorky a i nového regionálneho koordinátora pre podtatranský región (Spiš). Vďaka osloveniu donorov a novým fundraisingovým kampaniam predpokladáme nárast príjmov a ďalšie rozširovanie činnosti i v strednodobom horizonte. Je to o to dôležitejšie, že zhoršujúca sa ekonomická situácia a zvyšujúca sa nezamestnanosť zasiahne v prvom rade komunity, v ktorých pôsobíme. Tlak toxického stresu na vývin detí narastá. Preto má činnosť omám ešte väčší význam.

Práve pre dlhodobú stabilitu organizácie je dôležitý mix zdrojov, ktoré zabezpečujú náš chod. Pokračovali sme v crowdfundingových kampaniach zameraných na malých darcov, pričom sme sa sústredili na získanie čo najviac pravidelných darcov (dlhodobý efekt). Tu bola veľmi úspešná predvianočná kampaň Skutočné influencerky, ktorá bola podporená aj vydaním kalendára s fotografiami omám a rodín z programu. Ten bol určený práve pravidelným darcom. Zapájali sme sa do rôznych grantových schém, či už nadačných, alebo firemných. Podarilo sa získať aj väčšiu dotáciu zo štátu, z ministerstva školstva. Uskutočnili sme aj kampaň na získanie 2 % z daní, ktorá bola silná najmä v online priestore a podporená médiami. Dôležitým novým zdrojom sa stala kampaň zameraná na veľkých darcov. Tú sme pripravovali už počas roka 2020 a spustili v januári 2021. S prípravou nám výrazne pomáhal skúsený odborník Jan Kroupa, ktorý nás aj v súčasnosti metodicky vedie. Vytvorili sme aj externý tím ambasádorov, ktorý tvoria významné osobnosti ako Ľudovít Ódor, Pavol Čekan, Lucia Marková, Juraj Porubský a ďalší. Pomáhajú nám prepájať sa s bohatými ľuďmi, ktorí podporujú program Omama významnými darmi. Táto „major donors“ kampaň potrvá do konca roku 2022. Všetky tieto zdroje nám pomáhajú tvoriť i rezervu. Tak, aby sme ako organizácia mali dostatok prostriedkov na fungovanie v ďalšom roku a na vykrytie nepredpokladaných výdavkov, ktoré môžu vzniknúť napr. aj v vplyvom neočakávanej krízy.

Iné udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto účtovná závierka, nenastali.

2. Položky k následným udalostiam po zostavení účtovnej závierky:

- vznikli spoločnosti nové významné záväzky? **NIE**
- zmeny v štruktúre členov? **ÁNO – založenie Rady združenia z externých odborníkov**
- príchod alebo odchod významného dodávateľa? **NIE**
- iné významné zmeny? **Od 1.4.2021 noví regionálni koordinátori, supervízorka, personalistka; od 1.6.2021 zamestnanie 2 nových mentoriek, 6 nových omám**
- je účtovná jednotka v nejakom súdnom spore, alebo hrozí účtovnej jednotke súdny spor, alebo sú nejaké očakávané súdne spory? Ak áno, aké sú dopady na účtovnú jednotku a na finančné výkazy? **NIE**

3. Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky organizácia eviduje ostatné finančné povinnosti vyplývajúce z nájomnej zmluvy za administratívne priestory a sídlo organizácie, ktorá bola uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné náklady za nájom predstavujú 8 400 EUR.

4. Informácia o rozdelení zisku z minulého obdobia: Zisk v hodnote 83.353,222 EUR bol preúčtovaný na výsledky hospodárenia minulých období.