

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky za rok končiaci sa 31.12.2021 a

Výročnej správy za rok 2021

Humanitarian, n.o.

Jarabina 289, 065 31 Jarabina

Stará Ľubovňa, jún 2022

Výročná správa ROK 2021

Ak by sa Henry Ford riadil zaužívanými postupmi a tradičným spôsobom uvažovania, vymyslel by rýchlejšieho koňa.

Humanitarian, n.o.

Tel. 0216 507 831

Ľupčinská 111
021 21 Znojmo, SK

Web: www.humanitarian.sk
info@humanitarian.sk

Obsah

Úvod	1
Prehľad činností uskutočnených organizáciou za rok 2021	2
Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých	6
Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke	8
Prehľad o príjmoch (výnosoch) a výdavkoch (nákladoch)	9
Prehľad príjmov (výnosov)	10
Stav a pohyb majetku a záväzkov	11
Zmeny a nové zloženie organizácie	12
Predpokladaný budúci vývoj neziskovej organizácie	13

Úvod

Humanitarian, n. o., (ďalej len Humanitarian) so sídlom Jarabina 289, 065 31, vznikla na podnet zakladateľa PhDr. Evy Polančíkovej, MPH v novembri 2010 na základe rozhodnutia Krajského úradu v Prešove podľa ustanovenia § 9 ods. 2 zákona NR SR č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení zákona NR SR č. 35/2002 Z. z. v spojení s ustanovením § 4 ods. 1 zákona NR SR č. 515/2003 Z. z. o krajských úradoch a obvodných úradoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Je riadne zaregistrovaná pod č. OVVS-316/2010-NO.

Druh všeobecne prospešných služieb, ktoré poskytuje:

- poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárna starostlivosť.
- poskytovanie sociálnych služieb,
- poskytovanie sociálneho poradenstva (poskytovanie špecializovaného sociálneho poradenstva) a sociálnej rehabilitácie.

Humanitarian je od 13.7.2011 zapísaná v registri poskytovateľov sociálnych služieb Prešovského samosprávneho kraja podľa § 12 ods. 1) písm. c) zákona č. 448/2008 Z.z. ako poskytovateľ sociálnej služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovišenia dôchodkového veku:

- Opatrovateľská služba /§ 41 zák. č. 448/2008 Z.z.
- Prepravná služba /§ 42 zák. č. 448/2008 Z.z.
- Požičiavanie pomôcok /§ 47 zák. č. 448/2008 Z.z.
- Zariadenie pre seniorov /§ 35 zák. č. 448/2008 Z.z.
- Špecializované zariadenie /39 zák. č. 448/2008 Z.z.

Forma poskytovania sociálnej služby: opatrovateľská služba a prepravná služba – terénna forma; požičiavanie pomôcok – iná forma, Zariadenie pre seniorov – pobytová forma, Zariadenie pre seniorov – ambulantná forma, Špecializované zariadenie – pobytová forma.

Prehľad činností uskutočnených organizáciou za rok 2021

Počas roka 2021 sa nezisková organizácia Humanitarian venovala týmito činnosťami:

Zabezpečovanie verejnoprospešných služieb, ktoré jej vyplývajú z registrácie ako poskytovateľa sociálnych služieb a to:

- a) opatrovateľská služba
- b) prepravná služba
- c) požičiavanie pomôcok
- d) V Zariadení pre seniorov podľa §35 zák. č. 448/2008 Z.z. s pobytovou formou s kapacitou 20 miest
- e) V Zariadení pre seniorov podľa §35 zák. č. 448/2008 Z.z. s ambulatnou formou s kapacitou 20 miest
- f) V Špecializovanom zariadení podľa § 39 zák. č. 448/2008 Z.z. s kapacitou 40 miest

Opatrovateľská služba

V rámci terénnej opatrovateľskej služby pokračoval Humanitarian, n.o. v realizácii projektu financovaného prostredníctvom dopytovo orientovaného projektu OP LZ DOP 2018/4.2.1/01 – Podpora opatrovateľskej služby. Vďaka týmto zdrojom poskytol Humanitarian, n.o. v roku 2021 opatrovateľskú sociálnu službu terénnou formou 21 klientom v regióne Prešovského samosprávneho kraja.

Prepravná služba

V roku 2021 bola poskytnutá prepravná služba v okrese Stará Lubovňa 0 klientom.

Požičiavanie pomôcok

V priebehu roka 2021 Humanitarian, n.o. poskytol 70 zdravotných alebo kompenzačných pomôcok klientom v rámci Prešovského samosprávneho kraja.

Zariadenie sociálnych služieb Senior Residence

Poskytovanie pobytových sociálnych služieb v zariadení sociálnych služieb Senior Residence, ktoré sa nachádza v obci Vyšné Ružbachy. V zariadení sociálnych služieb sa poskytujú sociálne služby pobytovou formou pre fyzické osoby definované v § 35 a § 39 zák. č. 448/2008 Z.z..

V roku 2021 Humanitarian, n.o. ako zriaďovateľ ZSS Senior Residence poskytoval sociálnu službu pobytovou formou 81 klientom a ambulatnou formou 0 klientom.

Boli podpísané zmluvy s MPSVaR a Prešovským samosprávnym krajom o poskytnutí finančného príspevku na poskytovanie sociálnych služieb pre celú kapacitu zariadenia a teda všetkých 60 lôžok. ZSS Senior Residence sa naďalej nedarí presvedčiť samosprávy k dofinancovaniu za poskytované sociálne služby poskytovaných ZSS Senior residence ich občanom. Povinnosť

spolufinancovať poskytované sociálne služby svojim občanom vychádza z novelizovanej legislatívy Slovenskej republiky.

Pri novo otvorenom zariadení sociálnych služieb sa manažmentu zariadenia veľmi ťažko pripravuje predikcia finančných tokov v zariadení a to hlavne z nasledujúcich dôvodov:

- nábor nových zamestnancov,
- obsadzovanie lôžok novými klientami,
- zábeh novo zrekonštruovaných priestorov.

Pri týchto hlavných bodoch sa manažment prirodzene musel vysporiadať s rizikami, ktoré vyplývajú aj zo súčasných spoločensko-ekonomických podmienok na Slovensku. Išlo, a v podstate stále ide o nasledujúce body, ktoré nielen predstavovali ale stále predstavujú určité riziká pre manažment organizácie a to hlavne:

- nestabilné legislatívne prostredie v oblasti poskytovania sociálnych služieb a to nie len vo forme a spôsobe jeho financovania alebo aj v podmienkach ich registrácie,
- nepriaznivá situácia pre zamestnávateľov na trhu práce a to hlavne z dôvodu nedostatku kvalifikovanej pracovnej sily na trhu práce v našom regióne,
- v dlhodobom horizonte nevyhovujúci stav a materiálno technické vybavenie priestorov hlavne z dôvodu vysokého veku,
- nečitateľnosť a nepredvídateľnosť spotrebiteľského správania sa klientov a ich rodinných príslušníkov.

Od 1.1.2021 došlo v našom zariadení Senior residence k zmene štruktúry zariadenia:

- a) V Zariadení pre seniorov podľa §35 zák. č. 448/2008 Z.z. s pobytovou formou s kapacitou 20 miest
- b) V Špecializovanom zariadení podľa § 39 zák. č. 448/2008 Z.z. s kapacitou 40 miest.

V roku 2021 sa Humanitarian, n.o. podarilo získať dotáciu z Prešovského samosprávneho kraja vo výške **14 379,05 €** na rekonštrukciu kuchyne a vytvorenie samoobslužného občerstvovacieho pultu pre klientov Senior residence Vyšné Ružbachy.



Dňa 21.8. 2020 bola medzi Humanitarian, n.o. a Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku na výstavbu dvoch nízkokapacitných objektov pre poskytovanie pobytových sociálnych služieb komunitného charakteru. Pracovný názov týchto objektov sú „Centrá sociálnych služieb“. Oba objekty budú poskytovať sociálne služby na území mesta Stará Ľubovňa. Jeden objekt sa bude nachádzať na Okružnej ulici, druhý na Popradskej ulici. Vďaka týmto objektom bude Humanitarian, n.o. schopný poskytnúť už v roku 2023 pobytové sociálne služby pre ďalších 24 klientov, ktorí sú odkázaní na pobytovú sociálnu službu. Pod podpisom zmluvy sa začala administratívna príprava realizácie tohoto projektu. Prvým krokom pri realizácii projektu je príprava verejného obstarávania na výber zhotoviteľa stavebných objektov. Samotné verejné obstarávanie kvôli jeho administratívnej náročnosti prebiehalo počas celého roka 2021. Ukončenie procesu verejného

obstarávania a podpis Zmluvy o dielo s vybraným uchádzačom predpokladáme na prvý kvartál 2022.



Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých

V súlade s § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení Humanitarian, n.o. účtuje v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovná závierka je výsledným produktom účtovnej uzávierky. Príprava a zostavenie účtovnej závierky sa skladá z 3 etáp :

- prípravné práce – sem patrí zúčtovanie všetkých účtovných prípadov za daný rok v podvojnóm účtovníctve neziskových organizácií, vykonanie inventarizácie majetku a záväzkov a zaúčtovanie uzávierkových účtovných operácií.
- zostavenie účtovnej uzávierky,
- zostavenie účtovných výkazov t. j. účtovná závierka.

Účtovná uzávierka predstavuje sústavu výstupných informácií z bežného účtovníctva. Na základe účtovnej závierky Humanitarian, n. o. zostavuje Súvahu a Výkaz ziskov a strát. Tieto výkazy tvoria účtovnú závierku v podvojnóm účtovníctve a sú súčasťou daňového priznania dane z príjmov.

	rok 2020	rok 2019	rozdiel oproti predchádzajúcemu obdobiu	
STRANA AKTÍV	Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00
	Dlhodobý hmotný majetok	362 625,94	290 918,97	71 706,97
	Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00
	Zásoby	6 664,38	4 366,75	2 297,63
	Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00	0,00
	Krátkodobé pohľadávky	21 495,32	15 667,35	5 827,97
	Finančné účty	83 895,86	36 787,80	47 108,06
	Časové rozlíšenie	1 009,03	808,56	200,47
	AKTIVA CELKOM=MAJETOK SPOLU MAJETOK SPOLU	475 690,53	348 549,43	127 141,10
STRANA PASÍV	Imanie a peňažné fondy	0,00	0,00	0,00
	Fondy tvorené zo zisku	0,00	0,00	0,00
	Výsledok hospodárenia minulých rokov	32 210,70	36 264,68	-4 053,98
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-984,12	-3 185,09	2 200,97
	Rezervy	0,00	0,00	0,00
	Dlhodobé záväzky	8 359,44	6 612,65	1 746,79
	Krátkodobé záväzky	142 985,46	105 313,01	37 672,45
	Bankové vypočítaní a pôžičky	165 590,16	133 890,00	31 700,16
	Časové rozlíšenie	127 528,89	69 654,18	57 874,71
PASÍVA CELKOM=VLASTNÉ A CUDZIE ZDROJE SPOLU	475 690,53	348 549,43	127 141,10	

	Činnosť		Spotu	Príjmy	Výdavky
	Hlavná/ nezdaňovaná	Zdaňovaná			
Spotreba - materiálu	179 748,07 €	0,00 €	179 748,07 €	192 469,65 €	-12 721,58 €
Spotreba energie	35 918,41 €	0,00 €	35 918,41 €	45 251,85 €	-9 333,44 €
Opravy a udržiavanie	73 647,85 €	0,00 €	73 647,85 €	86 704,06 €	-13 056,21 €
Cestovné	12,06 €	0,00 €	12,06 €	7,01 €	5,05 €
Náklady na reprezentáciu	744,30 €	0,00 €	744,30 €	274,96 €	469,34 €
Ostatné služby	236 267,08 €	0,00 €	236 267,08 €	204 819,32 €	31 447,76 €
Mzdové náklady	509 011,35 €	0,00 €	509 011,35 €	494 812,22 €	14 199,13 €
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	171 935,36 €	0,00 €	171 935,36 €	165 640,15 €	6 295,21 €
Zákonné sociálne náklady	25 223,81 €	0,00 €	25 223,81 €	41 250,91 €	-16 027,10 €
Daň z nehnuteľnosti	406,13 €	0,00 €	406,13 €	406,13 €	0,00 €
Ostatné dane a poplatky	480,76 €	0,00 €	480,76 €	326,35 €	154,41 €
Zmluvné pokuty a penále	21,97 €	0,00 €	21,97 €	32,06 €	-10,09 €
Ostatné pokuty a penále	45,21 €	0,00 €	45,21 €	155,67 €	-110,46 €
Úroky	1,70 €	0,00 €	1,70 €	20,04 €	-18,34 €
Kurzové straty	18,90 €	0,00 €	18,90 €	114,19 €	-95,29 €
Manká a škody	213,44 €	0,00 €	213,44 €	90,00 €	123,44 €
Iné ostatné náklady	1 713,65 €	0,00 €	1 713,65 €	1 448,66 €	264,99 €
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	17 171,40 €	0,00 €	17 171,40 €	17 132,00 €	39,40 €
ÚČTOVNÁ TRIEDA 5 SPOLU	1 262 581,45 €	0,00 €	1 262 581,45 €	1 250 968,23 €	1 626,22 €
Tržby z predaja služieb	517 397,17 €	0,00 €	517 397,17 €	512 490,01 €	4 907,16 €
Kurzové zisky	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Iné ostatné výnosy	463,78 €	0,00 €	463,78 €	625,36 €	-141,58 €
Prijaté príspevky od iných organizácií	64,20 €	0,00 €	64,20 €	20,00 €	44,20 €
Prijaté príspevky od fyzických osôb	1 100,00 €	0,00 €	1 100,00 €	1 900,00 €	-800,00 €
Príspevky z podielu zaplatenej dane	2 559,06 €	0,00 €	2 559,06 €	0,00 €	2 559,06 €
Dotácie	729 993,12 €	0,00 €	729 993,12 €	732 809,77 €	-2 816,65 €
ÚČTOVNÁ TRIEDA 6 SPOLU	1 251 697,33 €	0,00 €	1 261 697,33 €	1 247 845,14 €	3 752,19 €
Daň z príjmov	0,00 €	0,00 €	0,00 €	75,00 €	-75,00 €

Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke

Podľa stanoviska audítora účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie Humanitarian, n.o.

k 31. 12. 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve. Správa nezávislého audítora tvorí Prílohu č. 1.

Prehľad o príjmoch (výnosoch) a výdavkoch (nákladoch)

Prehľad o výnosoch a nákladoch v členení podľa druhu poskytovanej sociálnej služby (v €):

	ZPS pobytová forma	ZPS ambulatná forma	ŠZ pobytová forma	Opatrovateľská služba	Požičiavanie pomôcok
Spotreba materiálu	55824,34	0,00	122389,97	0,00	1533,76
Spotreba energie	11972,82	0,00	23945,59	0,00	0,00
Opravy a udržiavanie	3525,90	0,00	70038,58	0,00	83,37
Cestovné	4,02	0,00	8,04	0,00	0,00
Náklady na reprezentáciu	248,10	0,00	496,20	0,00	0,00
Ostatné služby	62182,69	0,00	170229,59	1104,80	2750,00
Mzdové náklady	149003,09	0,00	301611,00	58397,26	0,00
Zákonne sociálne a zdravotné poistenie	52322,54	0,00	100856,62	18756,20	0,00
Zákonné sociálne náklady	5608,56	0,00	15833,78	3781,47	0,00
Daň z nehnuteľnosti	135,38	0,00	270,75	0,00	0,00
Ostatné dane a poplatky	156,25	0,00	324,51	0,00	0,00
Zmluvné pokuty a penále	7,32	0,00	14,65	0,00	0,00
Ostatné pokuty a penále	15,07	0,00	30,14	0,00	0,00
Úroky	0,57	0,00	1,13	0,00	0,00
Kurzové straty	6,30	0,00	12,60	0,00	0,00
Manka a škody	71,15	0,00	142,29	0,00	0,00
Iné ostatné náklady	578,96	0,00	1076,59	58,10	0,00
Odpisy	6222,40	0,00	10949,00	0,00	0,00
Náklady spolu	347885,46	0,00	818231,03	82097,83	4367,13
Tržby z predaja služieb	178057,75	0,00	306616,97	28369,20	4353,25
Iné ostatné výnosy	142,11	0,00	284,22	57,45	0,00
Príspevky od iných organizácií	21,42	0,00	42,78	0,00	0,00
Príspevky od FO	366,68	0,00	733,32	0,00	0,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane	853,01	0,00	1706,05	0,00	0,00
Dotácie	167183,48	0,00	507359,53	53286,82	0,00
Zúčtovanie výnosov budúcich období vo	721,16	0,00	1442,13	0,00	0,00
Výnosy spolu	347345,61	0,00	818185,00	81713,47	4353,25

Ekonomicky oprávnené náklady (ďalej len EON) na jedného prijímateľa sociálnej služby podľa druhu poskytovanej sociálnej služby za kalendárny rok 2021:

Zariadenie pre seniorov / pobytová forma:	15 258,66 € / rok
Zariadenie pre seniorov / ambulatná forma:	0,00 € / rok
Špecializované zariadenie / pobytová forma:	18 233,93 € / rok
Požičiavanie pomôcok:	62,39 € / rok.
Terénna opatrovateľská služba:	6,26 € / hodina.

Z objemu ekonomicky oprávnených nákladov sú vylúčené náklady financované z:

- finančný príspevok z ÚPSVaR SR
- finančné príspevky súvisiace s pandemiou COVID-19
- granty
- finančné dary od fyzických a právnických osôb
- úhrady za obedy
- rozpustenie dotácií vo výške odpisov.

Prehľad príjmov (výnosov)

Prehľad príjmov (výnosov) v roku 2021 v členení podľa zdrojov	Suma v €
úhrady od prijímateľov za sociálne služby	411 019,35
úhrady od prijímateľov za fakultatívne služby a lieky	37 725,52
finančný príspevok z MPSVaR SR na poskytovanie sociálnej služby	423 168,00
finančný príspevok z IA MPSVaR SR na realizáciu projektu terén. opatrovateľ služby	53 286,82
finančný príspevok z PSK na prevádzku poskytovanej sociálnej služby	175 212,40
finančný príspevok od miest a obcí na prevádzku poskytovanej sociálnej služby	3 146,00
finančný príspevok z ÚPSVaR	14 574,71
dotácia od ÚPSVaR - odmeny za obdobie II vlny pandémie COVID-19	23 797,50
dotácia od MPSVaR SR na podporu humanitárnej pomoci - infekčný príplatok COVID-19	14 056,00
dotácia od MPSVaR SR na výživové doplnky - COVID-19	2 180,00
dotácia od MPSVaR SR na jednorázové odmeny COVID-19	17 508,40
finančné dary od fyzických a právnických osôb	1 150,00
príspevky z podielu zaplatenej dane	2 559,06
finančný príspevok od Nadácie SPP	900,00
úhrady za ošetrovateľské výkony	54 288,30
hodnota obedov zamestnancov vo vlastnom zariadení	14 364,00
rozpustenie dotácií vo výške odpisov	2 177,49
ostatné výnosy	483,78

Stav a pohyb majetku a záväzkov

Majetok	k 1.1.2020	prírastky	úbytky	k 31.12.2021
Pozemky	31 530,00	0,00	0,00	31 530,00
Stavby	252 809,53	70 417,45	0,00	323 226,98
Samostatné hnutelné veci	19 448,89	11 570,92	0,00	31 019,81
Dopravné prostriedky	10 416,00	0,00	0,00	10 416,00
Obstranie DHM	19 064,00	88 878,37	81 988,37	25 954,00
Materiál	4 246,75	74 152,95	71 855,32	6 544,38
Zvieratá	120,00	0,00	0,00	120,00
Pohľadávky z obchodného styku	15 667,35	498 679,92	499 091,06	15 256,21
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0,00	39 694,04	34 530,13	5 163,91
Pohľadávky voči zamestnancom	0,00	12 417,84	11 342,64	1 075,20
Pokladnica	2 159,69	123 354,12	124 443,34	1 070,47
Bankové účty	34 628,11	2 063 401,97	2 015 204,69	82 825,39
Náklady budúcich období	808,56	1 009,03	808,56	1 009,03
Majetok spolu:	390 898,88	2 983 576,61	2 839 264,11	535 211,38

Záväzky	k 1.1.2020	prírastky	úbytky	k 31.12.2021
Záväzky zo sociálneho fondu	6 612,65	2 648,60	901,81	8 359,44
Záväzky z obchodného styku	32 268,84	658 381,38	628 343,61	62 306,61
Záväzky voči zamestnancom	31 069,75	524 689,87	514 684,54	41 075,08
Zúčtovanie so SP a zdravotnými poisťovňami	18 815,07	236 168,72	230 402,85	24 580,94
Daňové záväzky	3 428,95	49 078,58	46 840,72	5 666,81
Zúčtovanie so štátnym rozpočtom	19 603,54	854 077,77	864 827,50	8 853,81
Zúčtovanie s rozpočtami územnej samosprávy	0,00	3 454,00	3 300,00	154,00
Ostatné záväzky	126,86	2 239,07	2 017,72	348,21
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	133 890,00	103 600,00	71 900,00	165 590,00
Krátkodobé bankové úvery	0,00	0,16	0,00	0,16
Výnosy budúcich období	69 654,18	76 356,13	18 481,42	127 528,89
Záväzky spolu:	315 469,84	2 510 694,28	2 381 700,17	444 463,95

Zmeny a nové zloženie organizácie

V priebehu roka 2021 neprišlo k žiadnym zmenám v riadiacich štruktúrach organizácie. Zloženie orgánov spoločnosti je teda nasledovné:

- riaditeľ neziskovej organizácie: PhDr. Mgr. Eva Polančíková, MPH
- správna rada: Mgr. Branislav Beňo, MBA, PhDr. Mária Havranová, Gabriel Beňo
- revízor: Anna Polančíková

Predpokladaný budúci vývoj neziskovej organizácie

Jedným z hlavných cieľov neziskovej organizácie Humanitarian a jej Správnu radu pre rok 2022 aj naďalej ostáva skvalitniť činnosť zariadenia sociálnych služieb Senior Residence vo Vyšných Ružbachoch. Pre neustále skvalitňovanie poskytovaných služieb ZSS Senior Residence sú kľúčové najmä body ako precízny výber zamestnancov a skvalitňovanie materiálneho zabezpečenia zariadenia. V roku 2022 sú naplánované rôzne rekonštrukčné práce na zariadení, prevažne stavebného charakteru, ktoré sa ale budú realizovať v závislosti od získania dotačných finančných zdrojov pre ich financovanie.

V Jarabine, 18. marca 2022

X

PhDr. Eva Poljančíková, MPH
riaditeľ Humanitarian, n.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre členov správnej rady a vedenia organizácie

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky **Humanitarian, n.o.**, so sídlom v Jarabine, IČO: 45 734 461, (ďalej aj „nezisková organizácia“) ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Humanitarian, n.o. k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských 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 auditorských 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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť 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 nezisková 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona č. 213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o neziskových organizáciách“). Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Humanitarian, n.o. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve a zákon o neziskových organizáciách.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o neziskových organizáciách.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

20. júna 2022



Overenie vykonala:

HURINES s.r.o.,
Zámoyského 41, 064 01 Stará Ľubovňa
Licencia SKAU č. 193

Zodpovedný audítor:

Ing. Ján Richter
Licencia UDVA č. 1172

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 31.12.2021

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

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

Á Ā B Ć Đ 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	Účtovná závierka			Mesiac	Rok
2023142825	X riadna	zostavená	Za obdobie	od 01	2021
IČO 45734461	mimoriadna	schválená		do 12	2021
SID	SK NACE	(vznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 01	2020
	87.30.0			do 12	2020

Priložené súčasti účtovnej závierky	
<input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč NUJ 1-01)	<input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč NUJ 3-01)
<input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)	(vznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky
Humanitarian, n.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica _____ Číslo _____

PSC _____ Obec _____
06531 Jarabina 289

Číslo telefónu _____ Číslo faxu _____
0917 / 216 290 0 /

E-mailová adresa
f i n a n c i e @ h u m a n i t a r i a n . s k

Zostavená dňa: 16.03.2022	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: . . 20			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív	Číslo riadku	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	422 146,79	59 520,85	362 625,94	290 918,97
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				
Oceniťelné 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	422 146,79	59 520,85	362 625,94	290 918,97
Pozemky	(031)	010	31 530,00	x	31 530,00	31 530,00
Umelecké diela a zbierky	(032)	011		x		
Stavby	021 - (081 - 092 AÚ)	012	323 226,98	34 958,00	288 268,98	230 838,53
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	022 - (082+092 AÚ)	013	31 019,81	14 146,85	16 872,96	9 486,44
Dopravné prostriedky	023 - (083+092 AÚ)	014	10 416,00	10 416,00		
Pestovateľské celky trvalých porastov	025 - (085+092 AÚ)	015				
Základné stádo a ľahné 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	25 954,00		25 954,00	19 064,00
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	Číslo riadku	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	112 055,56		112 055,56	56 821,90
1. Zásoby	r. 031 až r. 036	030	6 664,38		6 664,38	4 366,75
Materiál	(112+119) - 191	031	6 544,38		6 544,38	4 246,75
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	(121+122) - (192+193)	032				
Výrobky	(123-194)	033				
Zvieratá	(124 - 195)	034	120,00		120,00	120,00
Tovar	(132+139) - 196	035				
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby	(314 AÚ - 391 AÚ)	036				
2. Dlhodobé pohľadávky	r. 038 až r. 041	037				
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ - 391 AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ - 391 AÚ)	040				
Iné pohľadávky	(335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - 391 AÚ	041				
3. Krátkodobé pohľadávky	r. 043 až r. 050	042	21 495,32		21 495,32	15 667,35
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	043	15 256,21		15 256,21	15 667,35
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ - 391 AÚ)	044	5 163,91		5 163,91	
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	045		x		
Daňové pohľadávky	(341 až 345)	046		x		
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	1 075,20		1 075,20	
4. Finančné účty	r. 052 až r. 056	051	83 895,86		83 895,86	36 787,80
Pokladnica	(211+213)	052	1 070,47	x	1 070,47	2 159,69
Bankové účty	(221 AÚ + 261)	053	82 825,39	x	82 825,39	34 628,11
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	1 009,03		1 009,03	808,56
1. Náklady budúcich období	(381)	058	1 009,03		1 009,03	808,56
Prijmy budúcich období	(385)	059				
MAJETOK SPOLU	r. 001 + r. 029 + r. 057	060	535 211,38	59 520,85	475 690,53	348 549,43

Strana pasív	Číslo riadku	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	31 226,58	33 079,59
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	32 210,70	36 264,68
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-984,12	-3 185,09
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU	r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	316 935,06	245 815,66
1. Rezervy	r. 076 až r. 078	075		
Rezervy zákonné	(451 AÚ)	076		
Ostatné rezervy	(459 AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy	(323 + 451 AÚ + 459 AÚ)	078		
2. Dlhodobé záväzky	r. 080 až r. 086	079	8 359,44	6 612,65
Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	080	8 359,44	6 612,65
Vydané dlhopisy	(473)	081		
Záväzky z nájmu	(474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddávky	(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	142 985,46	105 313,01
Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	088	62 306,61	32 268,84
Záväzky voči zamestnancom	(331+333)	089	41 075,08	31 069,75
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	090	24 580,94	18 815,07
Daňové záväzky	(341 až 345)	091	5 666,81	3 428,95
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	092	9 007,81	19 603,54
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	348,21	126,86
4. Bankové výpomoci a pôžičky	r. 098 až r. 100	097	165 590,16	133 890,00
Dlhodobé bankové úvery	(461 AÚ)	098		
Bežné bankové úvery	(231+232+461 AÚ)	099	0,16	
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+249)	100	165 590,00	133 890,00
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU	r. 102 a r. 103	101	127 528,89	69 654,18
1. Výdavky budúcich období	(383)	102		
Výnosy budúcich období	(384)	103	127 528,89	69 654,18
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU	r. 061 + r. 074 + r. 101	104	475 690,53	348 549,43

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	179 748,07		179 748,07	192 469,65
502	Spotreba energie	02	35 918,41		35 918,41	45 251,85
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	73 647,85		73 647,85	86 704,06
512	Cestovné	05	12,06		12,06	7,01
513	Náklady na reprezentáciu	06	744,30		744,30	274,96
518	Ostatné služby	07	236 267,08		236 267,08	204 819,32
521	Mzdové náklady	08	509 011,35		509 011,35	494 812,22
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	171 935,36		171 935,36	165 640,15
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	25 223,81		25 223,81	41 250,91
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	406,13		406,13	406,13
538	Ostatné dane a poplatky	15	480,76		480,76	326,35
541	Zmluvné pokuty a penále	16	21,97		21,97	32,06
542	Ostatné pokuty a penále	17	45,21		45,21	155,67
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	1,70		1,70	20,04
545	Kurzové straty	20	18,90		18,90	114,19
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23	213,44		213,44	90,00
549	Iné ostatné náklady	24	1 713,65		1 713,65	1 448,66
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	17 171,40		17 171,40	17 132,00
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				
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	1 252 581,45	1 252 581,45	1 250 955,23

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

IČO

4 5 7 3 4 4 6 1 /

SID

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	517 397,17		517 397,17	512 490,01
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				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	483,78		483,78	625,36
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	64,20		64,20	20,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	1 100,00		1 100,00	1 900,00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	2 559,06		2 559,06	
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	729 993,12		729 993,12	732 809,77
Účtová trieda 6 spolu	r. 39 až r. 73	74	1 251 597,33		1 251 597,33	1 247 845,14
Výsledok hospodárenia pred zdanením	r. 74 - r. 38	75	-984,12		-984,12	-3 110,09
591	Daň z príjmov	76				75,00
595	Dodatkové odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení	(r.75 - (r.76 + r.77)) (+/-)	78	-984,12		-984,12	-3 185,09

Čl. I

Všeobecné údaje

Názov: Humanitarian, n.o.

065 31 Jarabina 289

IČO: 45734461

DIČ: 2023142825

Zdaňovacie obdobie: rok 2021

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

Zakladateľ: PhDr. Eva Polančíková, 065 11 Nová Lubovňa 252

Dátum založenia n.o.: založená Zakladacou listinou zo dňa 22.10.2010

(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 Humanitarian, n.o.: riaditeľ - PhDr. Eva Polančíková, 065 11 Nová Lubovňa 252.

Správna rada Humanitarian, n.o.: Mgr. Branislav Beňo, 065 31 Jarabina 289; Gabriel Beňo, 065 11 Jarabina 289; PhDr. Mária Havranová, Letná 24, Stará Lubovňa

Revizor: Anna Polančíková, 065 11 Nová Lubovňa 252

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

Účel, na ktorý bola Humanitarian, n.o. zriadená:

- Poskytovanie sociálnej starostlivosti a humanitárna starostlivosť; poskytovanie zdravotnej starostlivosti; poskytovanie zdravotnej starostlivosti; poskytovanie ošetrovateľskej starostlivosti; tvorba a ochrana životného prostredia a ochrana zdravia obyvateľstva.

01.11.2017 Humanitarian, n.o. začal poskytovať vyššie uvedené služby v zariadení Senior residence-Humanitarian, n.o. vo Vyšných Ružbachoch. Jedná sa o tieto služby:

- Zariadenie pre seniorov – pobytová a ambulatná forma;
- Špecializované zariadenie – pobytová forma.

Podnikateľská činnosť, kt. Humanitarian, n.o. vykonáva:

- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu; sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb – v r. 2021 ju Humanitarian, n.o. nevykonával.

- (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“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	51,40	57
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

- (5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Humanitarian n.o. nie je zriaďovateľom žiadnej inej organizácie.

- (6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

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 jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: Áno Nie

- (2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovná jednotka menila v priebehu roka účtovné zásady a účtovné metódy: Áno Nie

- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Spôsob ocenenia
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacou cenou
Pohlľadávky	menovitou hodnotou
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
Závazky	menovitou hodnotou
Časové rozlíšenie na strane aktiv	menovitou hodnotou
Časové rozlíšenie na strane pasív	menovitou hodnotou

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,000
2	6	16,667
3	8	12,500
4	12	8,333
5	20	5,000
6	40	2,500

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Humanitarian, n.o. netvorila v priebehu roka 2021 rezervy ani opravné položky.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

Nezdaňovaná činnosť: eur 5 145,01 pohľadávka voči klientom Senior residence-Humanitarian, n.o. vo Vysných Ružbachoch za poskytnuté služby, eur 1 980,00 pohľadávka voči klientom terénnej opatrovateľskej služby; eur 8 131,20 pohľadávka voči VŠZP za ošetrovateľské výkony.

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

Účtovná jednotka nemá napln.

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	18 628,09	12 993,13
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 867,23	2 674,22
Pohľadávky spolu	21 495,32	15 667,35

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

• **Náklady budúcich období:** 2022 – poisťné 474,11 eur; predpliatné 534,92 eur.

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

Tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	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 prečenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z prečenenia kapitálových účastí					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	36 264,68		868,89	-3185,09	32 210,70
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-3 185,09	-984,12		3 185,09	-984,12
Spolu	33 079,59	-984,12	4053,98	3 185,09	31 226,58

|

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykazanej v minulých účtovných obdobiach.

Tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk z r. 2020	
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	
Iné	
Účtovná strata z r. 2020	-3 185,09
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	-3 185,09
Iné	

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to:

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezerv na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy

Účtovná jednotka neevidovala na zač. účt. obdobia rezervy, ani ich v priebehu účt. obdobia netvorila.

b) údaje o významných položkách na účtoch záväzkov; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

Účet 249 – Prijaté krátkodobé finančné výpomoci: jedná sa o prijaté pôžičky od Mgr. B. Beňo, PhDr. Eva Polančíková, MPH a od ŠIAS, s.r.o.:

Zač. stav: 133 890,00 eur, prírastky: 103 600,00 eur, splátky: 71 900,00 eur. Konečný stav: 165 590,00 eur.

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

1. do jedného roka vrátane,

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

3. viac ako päť rokov,

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	8 859,91	13 196,51
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	299 715,71	226 006,50
Krátkodobé záväzky spolu	308 575,62	239 203,01
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	8 359,44	6 612,65
Dlhodobé záväzky spolu	8 359,44	6 612,65
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	316 935,06	245 815,66

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia.

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	6 612,65	5 084,48
Tvorba na ťarchu nákladov	2 648,60	2 658,27
Tvorba zo zisku		0
Čerpanie	901,81	1 130,10
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	8 359,44	6 612,65

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia.

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver	EUR		31.03.2022	-----	0,16	
Pôžička	EUR	-----	30.04.2022	-----	165 590,00	133 890,00
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu	-----	-----	-----	-----	165 590,16	133 890,00

Humanitarian, n.o. čerpala v roku 2021 kontokorentný úver vo výške 23 797,50 € na úhradu odmien pre zamestnancov za obdobie II. vlny pandémie, ktoré boli následne refundované Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny SR. Pasívny zostatok na kontokorentnom účte vo výške 0,16 € bol na konci účtovného obdobia preúčtovaný na účet 231 – krátkodobé bankové úvery.

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

Účtovná jednotka nemá náplň.

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie:

zostatok dotácie na zúčtovanie vo výške odpisov k 31.12.2021 na výťah z PSK: eur 15 655,76

zostatok dotácie na zúčtovanie vo výške odpisov k 31.12.2021 na automatické dvere z PSK: eur 4 687,56

zostatok dotácie na zúčtovanie vo výške odpisov k 31.12.2021 na vybudovanie bezbariérovosti interiérov z MF SR: eur 29 672,40

zostatok darov na zúčtovanie vo výške odpisov k 31.12.2021 účelovo určených na kapitálové výdavky: eur 1 285,80

zostatok dotácie na zúčtovanie vo výške odpisov k 31.12.2021 na rekonštrukciu kuchyne z PSK: eur 14 347,37

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu:

dotácia na projekt Terénne opatrovatel'ky poskytnutá v roku 2021 na rok 2022: eur 61 880,00

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,

b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

3. viac ako päť rokov.

Účtovná jednotka nemá náplň.

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 činnosti a podnikateľskej činnosti: účtovnej jednotky.

• **Hlavná činnosť:**

- **nezdaňovaná:** eur 517 397,17 – poskytovanie sociálnych služieb v zariadení a teréne, poskytovanie ošetrovateľskej starostlivosti a požíciavanie zdravotníckych pomôcok;

- **zdaňovaná:** eur 0,00

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

- **663 001** - Prijaté a použité príspevky od fyzických osôb: eur 1 100,00.

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

Prehľad dotácií zúčtovaných do výnosov v roku 2021:

• **finančný príspevok z MPSVaR SR na poskytovanie sociálnej služby:** eur 423 168,00

• **finančný príspevok z I.A MPSVaR SR na realizáciu projektu terén. opatrovateľ. služby:** eur 53 286,82

• **finančný príspevok z PSK na prevádzku poskytovanej sociálnej služby:** eur 175 212,40

• **finančný príspevok od miest a obcí na prevádzku poskytovanej sociálnej služby:** eur 3 146,00

• **finančný príspevok z ÚPSVaR :** eur 14 574,71

• **dotácia od ÚPSVaR - odmeny za obdobie II. vlny pandémie COVID-19:** eur 23 797,50

• **dotácia od MPSVaR SR na podporu humanitárnej pomoci - infekčný príplatok COVID-19:** eur 14 056,00

• **dotácia od MPSVaR SR na výživové doplnky - COVID-19:** eur 2 180,00

• **dotácia od MPSVaR SR na jednorázové odmeny COVID-19:** eur 17 508,40

• **finančný príspevok od Nadácie SPP:** eur 900,00

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovná jednotka nemá náplň.

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

- Mzdové náklady: eur 509 011,35; Zákonné sociálne a zdravotné poistenie: eur 171 935,36; spotreba materiálu: eur 179 748,07; opravy a udržiavanie: eur 73 647,85; ostatné služby hl. činnosť: eur 236 267,08.

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

Organizácia Humanitarian n.o. použila v roku 2021 prijatý podiel zaplatenej dane na účely, ktoré sú hlavným predmetom jej činnosti - poskytovanie sociálnych služieb. Prijatý podiel vo výške 2559,06 € bol použitý na úhradu služieb zdravotnej starostlivosti, ktorá bola poskytnutá klientom v zariadení Senior residence Vysné Ružbachy.

Tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia zaplatenej dane	Použitá suma bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Poskytovanie sociálnych služieb	0,00	2 559,09
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	0,00	0,00

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

(8) Účtovná jednotka mala za účtovný rok 2021 povinnosť overenia účtovnej závierky auditorom.

Tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1740,00
uistovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	1 740,00

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenájatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Účtovná jednotka nemá náplň.

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný 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 aktivitami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Účtovná jednotka nemá náplň.

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

- a) možná 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.

Účtovná jednotka nemá náplň.

(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 sponzorených osôb, a to

- a) povinnosť z devizových 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 alebo odberateľských zmlúv,
- d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- e) iné povinnosti.

Účtovná jednotka nemá náplň.

1

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá náplň.

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

Účtovná jednotka nemá náplň.

