

**DEPAUL SLOVENSKO,
nezisková organizácia**

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2009

Obsah

Správa nezávislého audítora

Prílohy:

1. Súvaha k 31. decembru 2009
2. Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2009
3. Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2009



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Mostová 2
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 2 59984 111
Fax +421 2 59984 222
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Správnej rade, dozornej rade a riaditeľovi organizácie DEPAUL SLOVENSKO, nezisková organizácia:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky organizácie DEPAUL SLOVENSKO, nezisková organizácia, ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2009, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2009 a poznámky.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti

Štatutárny orgán organizácie je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre zostavenie a objektívnu prezentáciu takej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku, ktorý vychádza z výsledkov nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná zvierka vyjadruje objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu organizácie k 31. decembru 2009 a výsledok jej hospodárenia za rok končiaci k 31. decembrom 2009 v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

13. apríla 2010
Bratislava, Slovenská republika



Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

Súvaha Úč NUJ 1 - 01

SÚVAHA

k 31.12.2009

(v celých €)

Za účtovné obdobie od	mesiac	rok	do	mesiac	rok
	0, 1	2, 0, 0, 9		1, 2	2, 0, 0, 9
Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	mesiac	rok	do	mesiac	rok
	0, 1	2, 0, 0, 9		1, 2	2, 0, 0, 9

Účtovná zvierka:

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 2 0 3 0 7 3

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

IČO

3 7 9 2 4 4 4 3

Názov účtovnej jednotky

D E P A U L S L O V E N S K O , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

K a p i t u l s k á 1 8

PSČ

8 1 4 1 4

Názov obce

B r a t i s l a v a

Smerové číslo telefónu

Číslo telefónu

Číslo faxu

e-mailová adresa

Zostavená dňa:

30.03.2010

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej zvierky:Podpisový záznam štatutárneho
orgánu alebo člena štatutárneho
orgánu účtovnej jednotky:

Strana aktív		č. r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	r.002+r.009+r.021	001	12 792	3 924	8 868	7 852
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	12 792	3 924	8 868	7 852
Pozemky (031)		010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)		011		x		
Stavby (021-(081-092 AÚ)		012				
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022-(082+092 AÚ)		013	5 009	1 812	3 197	4 034
Dopravné prostriedky (023-(083+092 AÚ)		014	7 783	2 112	5 671	3 818
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				
Kontrolné číslo	r.001 až r.028	991	38 376	11 772	26 604	23 556

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	200 100		200 100	98 083
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	(314-391 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	342		342	
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ)	043	58		58	
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	044	9		9	
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	045	2	x	2	
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	273		273	
4. Finančné účty	r.052 až r.056	051	199 758		199 758	98 083
Pokladnica	(211+213)	052	418	x	418	956
Bankové účty	(221 AÚ+261)	053	199 340	x	199 340	97 127
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. Náklady budúcich období	(381)	058				
Prijmy budúcich období	(385)	059				
MAJETOK SPOLU	r.001+r.029+r.057	060	212 892	3 924	208 968	105 935
Kontrolné číslo	r.029 až r.060	992	813 192	3 924	809 268	400 184

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	14 077	-7 386
1. Imanie a peňažné fondy	r.063 až r.067	062	66	66
Základné imanie	(411)	063	66	66
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	-813	-7 452
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)	073	14 824	
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU	r.075+r.079+r.087+r.097	074	6 053	9 333
1. Rezervy	r.076 až r.078	075	3 199	5 807
Rezervy zákonné	(451 AÚ)	076		
Ostatné rezervy	(459 AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy	(323+451 AÚ+459 AÚ)	078	3 199	5 807
2. Dlhodobé záväzky	r.080 až r.086	079	650	77
Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	080	650	77
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	2 204	3 449
Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	088	2 204	3 399
Záväzky voči zamestnancom	(331+333)	089		
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	090		
Daňové záväzky	(341 až 345)	091		
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		50
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	188 838	103 988
1. Výdavky budúcich období	(383)	102	-1 489	
Výnosy budúcich období	(384)	103	190 327	103 988
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU	r.061+r.074+r.101	104	208 968	105 935
Kontrolné číslo	r.061 až r.104	993	633 023	327 204

Výsledovka Úč NUJ 2 - 01

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT k 31.12.2009 (v celých €)

Za účtovné obdobie od	mesiac	rok		do	mesiac	rok
	0 1	2 0 0 9			1 2	2 0 0 9
Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	mesiac	rok		do	mesiac	rok
	0 1	2 0 0 9			1 2	2 0 0 9

Účtovná závierka:

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 2 0 3 0 7 3



- riadna



- mimoriadna

IČO

3 7 9 2 4 4 4 3

Názov účtovnej jednotky

D E P A U L S L O V E N S K O , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

K a p i t u l s k á , 1 8

PSČ

8 1 4 1 4

Názov obce

B r a t i s l a v a

Smerové číslo telefónu

Číslo telefónu

Číslo faxu

e-mailová adresa

Zostavená dňa:

30.03.2010

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:

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	01	83 734		83 734	53 573
502	Spotreba energie	02	23 332		23 332	6 678
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				
512	Cestovné	05	1 782		1 782	3 464
513	Náklady na reprezentáciu	06	619		619	223
518	Ostatné služby	07	82 856		82 856	82 769
521	Mzdové náklady	08	170 902		170 902	112 513
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	48 410		48 410	28 143
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	7 205		7 205	5 558
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľnosti	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15				
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				2
549	Iné ostatné náklady	24	1 247		1 247	2 168
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	2 784		2 784	1 348
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				2 943
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
559	Tvorba a zúčtovanie zákonných opravných položiek	33				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	34				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	35				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu		r.01 až r.37	38	422 871	422 871	299 382
Kontrolné číslo		r.01 až r.38	994	845 742	845 742	598 764

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	42 037		42 037	7 773
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	88		88	74
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	35 753		35 753	
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	396		396	2 386
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	23 239		23 239	79 645
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	37 309		37 309	18 871
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	9 861		9 861	22 850
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	47 693		47 693	1 659
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72	458		458	
691	Dotácie	73	240 878		240 878	166 136
Účtová trieda 6 spolu		r.39 až r.73	74	437 712	437 712	299 394
Výsledok hospodárenia pred zdanením		r.74 - r.38	75	14 841	14 841	12
591	Daň z príjmov	76	17		17	13
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení		(r.75 - (r.76 + r.77))(+/ -)	78	14 824	14 824	-1
Kontrolné číslo		r.39 až r.78	995	905 106	905 106	598 812

Poznámky
k 31. 12. 2009

I.

Všeobecné údaje

(1) Názov účtovnej jednotky, sídlo účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky a identifikačné číslo účtovnej jednotky.

DEPAUL SLOVENSKO, n.o., Kapitulská 18, 814 14 Bratislava
Dátum založenia: 22.5.2006
IČO: 37924443

(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.

Ing. Mgr. Juraj Barát, riaditeľ

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

Nezisková organizácia Depaul Slovensko poskytuje všeobecne prospešné služby v oblasti sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov, zamerané najmä na riešenie, resp. zmiernenie nepriaznivej sociálnej situácie bezdomovcov, na podporu ich začlenenia do spoločnosti a na zabezpečenie nevyhnutných podmienok na uspokojenie ich základných životných potrieb.

Depaul Slovensko, n.o., poskytuje tieto sociálne služby:

- a) Nocľaháreň v zmysle § 25 – poskytovanie prístrešia pre účel prenocovania a sociálneho poradenstva
- b) Útulok v zmysle § 26 – poskytovanie ubytovania na určitý čas, nevyhnutného ošatenia a sociálneho poradenstva
- c) Prepravnú službu v zmysle § 42 – preprava osôb na základe odkázanosti na individuálnu prepravu osobným motorovým vozidlom.

Okrem toho poskytuje v zmysle svojho štatútu ďalšie služby v oblasti tvorby, rozvoja, ochrany, obnovy a prezentácie duchovných a kultúrnych hodnôt, kurzy a školenia.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov, účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Priemerný počet zamestnancov v roku 2009 bol 18,4 zamestnancov, z toho vedúcich zamestnancov: 2

Priemerný počet zamestnancov v roku 2008 bol 11 zamestnancov, z toho počet vedúcich zamestnancov: 2

(5) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka organizácie k 31. decembru 2009 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR c. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2009 do 31. decembra 2009.

(6) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Účtovná závierka organizácie k 31. decembru 2008, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dozornou radou 19.3.2009 a správnu radou dňa 24. 6.2009.

II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia o splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania organizácie. Schopnosť organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti je závislá na zkontrahovaní dotácií a grantov a na získavaní iných príspevkov od tretích osôb. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky bola zkontrahovaná iba časť týchto zdrojov.

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne okrem účtovných operácií, ktoré súviseli s prechodom na menu euro od 1. januára 2009.

V zmysle opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 27. novembra 2008 č. MF/24485/2008-74 boli ku dňu zavedenia meny euro v Slovenskej republike otvorené hlavné knihy v eurách. Konečné zostatky jednotlivých súvahových účtoch vyjadrených v SK na účte 702 – Konečný účet súvahový sa stali ku dňu zavedenia eura začiatočnými stavmi jednotlivých súvahových účtoch na účte 701 – Začiatočný účet súvahový po prepočítaní konverzným kurzom NBS (30,126) na eurá a zaokrúhlení na najbližší euro cent.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Dlhodobý majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Dlhodobý majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

g) dlhodobý finančný majetok,

Organizácia nemá dlhodobý finančný majetok.

h) zásoby obstarané kúpou,

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

Organizácia nemá náplň pre túto položku.

j) zásoby obstarané iným spôsobom,

Zásoby prijaté bezodplatne sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou. Reprodukčnou obstarávacou cenou sa rozumie cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase keď sa o ňom účtuje.

k) pohľadávky,

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

l) krátkodobý finančný majetok,

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

m) časové rozlíšenie na strane aktív,

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizik alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

o) časové rozlíšenie na strane pasív,

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

p) deriváty,

Organizácia nemá náplň pre túto položku.

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,

Organizácia nemá náplň pre túto položku.

s) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu.

Organizácia nemá deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi ani prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu.

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov.

DEPAUL SLOVENSKO, n.o. odpisuje hmotný majetok odpisovými sadzbami určenými pre rovnomerné odpisovanie a zostavuje odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania, v ktorom stanovuje postup odpisovania. Odpisy majetku sa účtujú mesačne. HIM do 1700 eur odpisuje organizácia do nákladov, pričom vedie operatívnu evidenciu od 166 eur.

Vstupnou cenou hmotného majetku sa rozumie obstarávacia cena za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Hmotný majetok prijatý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. Reprodukčnou obstarávacou cenou sa rozumie cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

V prípade dlhodobého hmotného majetku sa organizácia rozhodla pre rovnomerné odpisovanie, pre ktoré sú stanovené nasledovné odpisové sadzby:

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročný odpis	Druh majetku
1	4 roky	1/4	motorové vozidlá, počítače, tlačiarne, scanery, kopírovacie stroje, ústredne
2	6 rokov	1/6	stroje, prístroje a zariadenia, kompresory, nábytok, montované stavby z plastov

Účtovné odpisy dlhodobého majetku sa účtujú mesačne vo výške jednej stotiny súčiny vstupnej ceny a priradenej ročnej odpisovej sadzby delenej 12.

V prípade vyradenia majetku v priebehu roka sa určí výška odpisu za obdobie, v ktorom bol dlhodobý majetok v majetku organizácie.

(5) Prehľad o dotáciách a grantoch poskytnutých účtovnej jednotke.

Organizácii bola poskytnutá dotácia z Bratislavského samosprávneho kraja, Magistrátu hl. mesta Bratislavy, Ministerstva práca, sociálnych vecí a rodiny a mestských častí vo výške 240 878 eur.

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

Organizácii nie sú známe žiadne podstatné skutočnosti.

III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v obstarávacích cenách na začiatku účtovného obdobia, prírastky a úbytky tohto majetku a zostatok na konci účtovného obdobia,

b) prehľad oprávok k dlhodobému majetku podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

Číslo majetku	Názov majetku	Obstarávacia cena majetku	Oprávky k 31.12.2008	Ročný odpis v roku 2009	Zostatková cena k 31. 12. 2009
27IM00002	Mobilný ohrievac - PROF 3043 30kW/1	1946	379	325	1242
27IM00003	Mobilný ohrievac - PROF 3043 30kW/2	1946	379	325	1242
27IM00004	Mobilný ohrievac - PROF 1543 15kW/3	1117	217	187	712
28IM00005	Ford Kuriér BA 106 DP	0	0	0	0
28IM00004	Opel Corsa BA 967 EU	3983	166	996	2821
29IM00001	Osobné auto Opel Astra 1,4	3800		950	2850
	Spolu	12792	1141	2784	8867

c) prehľad o dlhodobom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Účtovná jednotka nemá takýto majetok.

(2) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Organizácia má uzatvorené poistenie obecného majetku vo výške 50 eur.

(3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu účtovného obdobia v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku.

Organizácia nemá dlhodobý finančný majetok.

(4) Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zníženia a zrušenia.

Organizácia nemá opravné položky k pohľadávkam.

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

Organizácia má pohľadávky v lehote splatnosti v celkovej výške 342 eur a nemá pohľadávky po lehote splatnosti.

(6) Prehľad o významných zložkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia.

Organizácia má na bankových účtoch peňažné prostriedky vo výške 199 340 eur a v pokladni vo výške 418 eur.

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

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

Organizácia nemá významné položky nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

(8) Prehľad o opravných položkách k jednotlivým druhom majetku v členení podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby a zúčtovania.

Organizácia nemá opravné položky k majetku.

(9) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to

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

Organizácia má základné imanie vo výške 66 eur.

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

Organizácia nevytvárala v roku 2009 žiadne fondy.

c) údaje o rozdelení zisku alebo vysporiadaní straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Organizácia znížila stratu vykazanú v minulých obdobiach o 6639 eur.

(10) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

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

Druh rezervy	Stav v € k 01.01.2009	Tvorba rezervy	Zníženie	Použitie	Zrušenie	Konečný stav k 31.12.2009
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	3317	3199			3317	3199
Ostatné rezervy - audit	1826			1826		0
Ostatné rezervy - energie	664			597	67	0
SPOLU	5807	3199		2423	3384	3199

b) údaje o iných záväzkoch a ostatných záväzkoch; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

Organizácia nemá iné záväzky.

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

Organizácia neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

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

1. do jedného roka vrátane vo výške 2 204 eur (rok 2008: 3 449 eur),
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane vo výške 650 eur (rok 2008: 77 eur),
3. viac ako päť rokov vo výške 0 eur.

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,

Začiatkový stav k 01. 01. 2009	77 eur
Tvorba v roku 2009	759 eur
Čerpanie v roku 2009	186 eur
Konečný stav k 31. 12. 2009	650 eur

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, splatností a formy zabezpečenia,

Organizácia neeviduje bankové úvery, pôžičky ani návratné finančné výpomoci.

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

Organizácia eviduje na účtoch časového rozlíšenia výdavky budúcich období vo výške 1 488 eur – poistné osobných automobilov na rok 2010.

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

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku

Spoločnosť prijala ako dar osobný automobil Opel Astra, ktorý ocenila reprodukčnou obstarávacou cenou 3 800 eur. Zostatková hodnota je 2 850 eur.

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie – 0 eur,

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu – 158 812 eur (zostatok z prijatých príspevkov fyzických a právnických osôb),

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane – vo výške 28 665 eur,

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane – 0 eur.

(12) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Organizácia nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

IV.

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

(1) Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb a činností účtovnej jednotky.

Celková výška tržieb organizácie za poskytnuté služby bola 42 037 eur – úhrady klientov Nocľahárne sv. Vincenta de Paul a Útulku sv. Lujzy de Marillac.

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných zložiek prijatých darov, osobitných výnosov a zákonných poplatkov.

V roku 2009 prijala organizácia na prevádzku a činnosť:

- hmotné dary v hodnote 35 753 eur,
- príspevky z podielu zaplatenej dane vo výške 47 693 eur,
- príspevky od organizácii vo výške 37 309 eur,
- príspevky od fyzických osôb vo výške 9 861 eur,
- príspevky od organizačných zložiek vo výške 23 239 eur,
- príspevky z verejných zbierok vo výške 458 eur,
- dotácie vo výške 240 878 eur.

(3) Opis a vyčíslenie hodnoty významných zložiek iných ostatných výnosov.

Ostatné výnosy boli v celkovej výške 396 eur.

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

Organizácia mala finančné výnosy vo výške 88 eur (úroky z bankových účtov).

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady.

Náklady na ostatné služby a iné ostatné náklady boli v roku 2009 v súhrnnej výške 84 103 eur. Sú to náklady spojené s prevádzkou Noclahárne a Útulku: výdaj stravy, čistenie bielizne, odvoz odpadu, čerpanie žumpy a mobilných WC, bežné opravy a rutinná údržba.

(6) Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

Podiel zaplatenej dane vo výške 47 732 eur bol použitý na úhradu výdavkov na:

- elektrickú energiu
- plyn
- stravu pre klientov
- vodu
- čerpanie žumpy
- poisťné
- nákup všeobecného materiálu
- telefón.

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

Organizácia neeviduje významné položky finančných nákladov.

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

- a) overenie účtovnej závierky audítorom – náklady vo výške 1 euro,
- b) iné uisťovacie služby,
- c) daňové poradenstvo,
- d) iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou.

V.

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Organizácia neeviduje na podsúvahových účtoch žiadne významné položky.

VI.

Iné aktíva a iné pasíva

(1) Opis a hodnota budúcich možných peňažných záväzkov a budúcich možných nepeňažných záväzkov, ktoré sa nevykazujú v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a informácia, či sa týka spriaznených osôb, a to

- a) záväzky vyplývajúce z ručenia, v členení podľa jednotlivých druhov ručenia s uvedením údajov o poskytnutom vecnom zabezpečení týchto záväzkov,
- b) záväzky alebo právo vyplývajúce zo súdnych sporov,
- c) záväzky alebo právo vyplývajúce z poskytnutých záruk,
- d) záväzky alebo právo vyplývajúce zo všeobecne záväzných právnych predpisov,
- e) záväzky vyplývajúce zo zmlúv o podriadenom záväzku podľa § 408a Obchodného zákonníka,
- f) záväzky vyplývajúce z ručenia aj za iné subjekty, v členení podľa jednotlivých druhov ručenia a informácie o iných formách zabezpečenia.

Ku dňu účtovnej závierky nie sú organizácii známe takéto skutočnosti.

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

- a) budúce právo alebo budúca povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- b) budúce právo alebo budúca povinnosť z opčných obchodov,
- c) budúce právo alebo budúca povinnosť, zákonná alebo zmluvná, odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,

Organizácia má v nájme kancelárske priestory od Slovenskej katolíckej charity. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.

Organizácia má v nájme priestory Nocľahárne sv. Vincenta de Paul od Magistrátu hlavného mesta prostredníctvom svojej organizácie Marianum. Nájomná zmluva je uzavretá do 31. decembra 2010.




Organizácia má v nájme kancelárske priestory od spoločnosti ein.stein, s.r.o. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.

- d) budúce právo alebo budúca povinnosť napríklad z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv,
- e) budúce právo alebo budúca povinnosť zo zmluvy o kúpe prenajatej veci,
- f) iné povinnosti vyplývajúce zo všeobecne záväzných právnych predpisov.

Ku dňu účtovnej závierky nie sú organizácii známe takéto skutočnosti.

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

Organizácia nemá v správe alebo vo vlastníctve nehnuteľnú kultúrnu pamiatku.

Zostavené dňa: 30. 03. 2010	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: 
--------------------------------	---	--	--