

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 7 9 8 6 5 7 1 /SID

Poznámky

k 31.12.2013
(v eurách)

Za bežné účtovné obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 3

mesiac rok
do 1 2 2 0 1 3

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 2

mesiac rok
do 1 2 2 0 1 2

Účtovná zavierka:

riadna
 mimoriadna

IČO

3 7 9 8 6 5 7 1

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 3 4 8 7 2 4

Názov účtovnej jednotky

N O V Ý D E Ň n. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

B R A D L A N S K Á 7 / A

PSC

9 1 7 0 1

Názov obce

T R N A V A

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

e-mailová adresa

Zostavené dňa: 06.03.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Ing. Adela Pavlíková	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky: PhDr. Ľubica Kučerová	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: PhDr. Ľubica Kučerová
----------------------------------	--	---	--

Čl. I

Všeobecné údaje

Názov a sídlo neziskovej organizácie: NOVÝ DEŇ n. o., Bradlanská 7/A, 917 01 Trnava

Dátum založenia: 25.11.2005

Nezisková organizácia NOVÝ DEŇ n. o. poskytuje 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 sociálne služby:

Poskytovanie sociálnej služby v domove sociálnych služieb. Sociálna služba je poskytovaná fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej V podľa prílohy č. 3, alebo fyzickej osobe, ktorá je nevidiaca alebo prakticky nevidiaca a jej stupeň odkázanosti je najmenej III podľa prílohy č. 3.

Nezisková organizácia NOVÝ DEŇ n. o. zahájila prevádzku Domova sociálnych služieb v Čataji dňa 01.04.2007. DSS v Čataji poskytuje sociálnu službu svojim klientom 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. V DSS v Čataji sa klientom poskytuje predovšetkým pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva.

Zamestnanci

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	12
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	-	-
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	-	-

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za neziskovú organizáciu. Bola zostavená za účtovné obdobie od 01. januára 2013 do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a príslušných postupov účtovania.

Orgány neziskovej organizácie:

Riaditeľka: PhDr. Ľubica Kučerová

Správna rada: PhDr. Zuzana Kučerová

Ján Kučera

MUDr. Ernest Šťastný

Dozorná rada: Michal Kučera

PhDr. Miriam Dikošová

MUDr. Emil Schwarz

Či. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Nezisková organizácia uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s príslušnými postupmi účtovania, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách euro.
2. Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním,
- b) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- c) zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou,
- d) zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- e) pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou,
- f) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,
- g) záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
- h) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.

Nezisková organizácia účtuje o účtovných odpisoch, to znamená rovnomerné odpisovanie dlhodobého majetku podľa zaradenia do príslušnej odpisovej skupiny a doby odpisovania, počnúc mesiacom obstarania dlhodobého majetku.

V prípade nadobudnutia nehmotného majetku, ako sú oceníteľné práva, goodwill si nezisková organizácia určí s ohľadom na odhad reálnej životnosti odpisový plán účtovných odpisov, s dobou odpisovania viac ako 12 mesiacov.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Iba v prípade, že nezisková organizácia používa odpisovaný dlhodobý majetok na podnikateľskú zdaňovanú činnosť.

Odpisová skupina	Doba odpisovania
I.	4 roky
II.	6 rokov
III.	12 rokov
IV.	20 rokov

Na obstaranie dlhodobého majetku neboli n. o. poskytnuté žiadne dotácie ani granty.

Prepočet údajov v cudzích menách na euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro menu sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

ČI. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Finančné účty

Nezisková organizácia má finančný majetok v štruktúre:

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	1.094	1.020
Ceniny		-
Bežné bankové účty	4.401	16.816
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		-
Peniaze na ceste		-
Spolu	5.495	17.836

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách – platby od klientov môže nezisková organizácia voľne disponovať, Účty v banke – BSK čerpať v zmysle zmluvy č. 28/2013 – SP s Bratislavským samosprávnym krajom, Účty v bankách – Darovací účet čerpanie prostriedkov na prevádzku bol zrušený v priebehu roka 2013.

Nezisková organizácia nerealizovala žiadne dlhodobé finančné investície.

Opravné položky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Pohľadávky

K 31.12.2013 evidovala nezisková organizácia uvedené pohľadávky:

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	5.286	5.171
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky spolu	-	-

Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Náklady budúcich období	214	261
Príjmy budúcich období	1.529	
Časové rozlíšenie spolu	1.743	261

Významnú položku účtu Náklady budúcich období tvorí poistenie zodpovednosti za škody zariadenia DSS Čataj, telefónne hovory, update programu OMEGA a OLYMP a antivírus NOD 32.

Vlastné zdroje 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	66				66
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-1.562	8.870			7.308
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	8.870	-11.303	-8.870		-11.303
Spolu	7.308	-2.433	-8.870		-3.995

Rozdelenie výsledku hospodárenia za predchádzajúce obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	8.870
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	8.870
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

Tvorba a použitie rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	1.220	1.149	1.220		1.149
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	1.220	1.149	1.220		1.149
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	1.220	1.149	1.220		1.149

Nezisková organizácia tvorí zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia a rezerva na audit účtovnej závierky.

Závázky

Druh záväzkov z obchodného styku	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závázky z obchodného styku po lehote splatnosti	4.008	3.016
Závázky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10.759	9.569
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu	14.768	12.585
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	537	560
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	537	560
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	15.304	13.145

Závázky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	560	658
Tvorba na ťarchu nákladov	686	657
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	709	755
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	537	560

Závázky z finančného prenájmu

Nezisková organizácia nemá žiadne záväzky z finančného prenájmu.

Časové rozlíšenie v pasívach

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Platby klientov na január	3.566		3.566	0

ČI. IV

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

Opis a vyčíslenie hodnoty významných zložiek výnosov, prijatých darov, osobitných výnosov a zákonných poplatkov

Položky výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Platby klienti	126.242	121.150
Dotácia prevádzka BSK	121.270	118.315
Dotácia prevádzka chránená dielňa	19.668	21.096
Prijaté dary	0	
Ostatné výnosy	3	11
Výnosy spolu	267.183	260.572

Náklady na činnosť

Položky nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Spotreba materiálu	18.653	19.037
Spotreba energie	8.298	8.321
Opravy a udržiavanie DSS	300	1.677
Cestovné	3.732	7.016
Služby	58.771	58.050
Mzdové náklady	122.394	128.026
Odvody	41.376	43.918
Dane a poplatky	559	312
Ostatné náklady	4.230	5.518
Náklady spolu	258.313	271.875

Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1.162
uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	1.162

Čl. V

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VI

Ďalšie informácie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.