

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 7 9 8 6 5 7 1 /SID

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 2014 do 31. decembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a príslušných postupov účtovania. Účtovná závierka za rok 2014 bola overená audítorom Ing. Alžbeta Kupková.

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

Čl. 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 2014 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.

Čl. 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	2.685,61	1.094,10
Ceniny		-
Bežné bankové účty	8.728,95	4.401,47
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		-
Peniaze na ceste		-
Spolu	11.414,56	5.495,57

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. 28/2014 – SP s Bratislavským samosprávnym krajom a MPSVaR vo výške 36.960,- € 9025/2014-M_ORF Nezisková organizácia nerealizovala žiadne dlhodobé finančné investície.

Opravné položky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Pohľadávky

K 31.12.2014 evidovala nezisková organizácia uvedené pohľadávky:

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	5.428,19	5.286,21
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	213,73	213,73
Príjmy budúcich období	0	1.528,92
Časové rozlíšenie spolu	213,73	1.742,65

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 preceňovania majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	7.307,97	-11.303,46			-3.995,49
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-11.303,46	-74,56	11.303,46		-74,56
Spolu	-3.995,49	-11.378,02	11.303,46		-4.070,05

Rozdelenie výsledku hospodárenia za predchádzajúce obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	-
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	-11303,46
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	-11303,46
Iné	

Tvorb a použitie rezerv

Druh rezervy	Stav k 01.01.2014	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav k 31.12.2014
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	1.149,08	725,40	1.149,08		725,40
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	1.149,08	725,40	1.149,08		725,40
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	1.149,08	725,40	1.149,08		725,40

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

Závazky

Druh záväzkov z obchodného styku	Stav k	
	31.12.2014	31.12.2013
Závazky z obchodného styku po lehote splatnosti	2.595,23	4.007,60
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	14.613,45	10.760,21
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu	17.208,68	14.767,81
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	584,29	536,64
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	584,29	536,64
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	17.792,97	15.304,45

Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	536,64	559,62
Tvorba na ťarchu nákladov	732,75	686,32
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	685,10	709,30
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	584,29	536,64

Závazky z finančného prenájmu

Nezisková organizácia nemá žiadne záväzky z finančného prenájmu.

Časové rozlíšenie v pasívach

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav k 01.01.2014	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2014
Platby klientov na január	0	2.541,77	0	2.541,77

Čl. 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 k 31.12.2013	Stav k 31.12.2014
Platby klienti	121.149,56	109.977,42
Dotácia prevádzka BSK	118.314,65	123.718,33
Dotácia prevádzka MPSVR SR		36.960,00
Dotácia prevádzka chránená dielňa	21.095,97	21.712,80
Prijaté dary	0	0
Ostatné výnosy	11,36	13,60
Výnosy spolu	260.571,54	292.381,55

Náklady na činnosť

Položky nákladov	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2014
Spotreba materiálu	19.037,22	29.542,87
Spotreba energie	8.320,86	7.657,73
Opravy a udržiavanie DSS	1.677,00	2.999,25
Cestovné	7.016,12	6.972,32
Služby	58.049,59	56.441,89
Mzdové náklady	128.025,60	136.429,59
Odvody	43.917,90	46.325,05
Dane a poplatky	311,51	986,51
Ostatné náklady	5.518,90	4.112,31
Náklady spolu	271.874,70	292.454,03

Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1.162,00
uistovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	1.162,00

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VI

Ďalšie informácie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.