

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 2 1 6 6 4 0 3 /SID

Čl. I

Všeobecné údaje

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

Nezisková organizácia NEO vznikla 4.11.2008 ako nezisková organizácia poskytujúca všeobecne prospešné služby.

(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.

Meno, priezvisko (obch.meno) člena	Názov orgánu	Poznámka
Pavol Kelley	Riaditeľ spoločnosti	

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

Účtovná jednotka poskytuje všeobecne prospešné služby v oblasti tvorby, rozvoja, ochrany, obnovy a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt. Ide najmä o služby v oblasti prípravy mediálnych a komunikačných projektov zameraných na posilňovanie občianskej spoločnosti a propagácie jej hodnôt na verejnosti, vykonávanie služieb v kultúrnej a mediálnej oblasti, v oblasti zapojenia Slovenskej republiky do medzinárodných projektov, poskytovanie služieb v oblasti kultúrnych podujatí na Slovensku i v zahraničí, služby formou publikácií, iných tlačovín a nosičov v elektronickej podobe.

(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.

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

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.

Všetky použité účtovné zásady a metódy vychádzajú z predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(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 konštantne aplikované.

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

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním (prepravné, poistné a pod.)

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním (prepravné, poistné a pod.)

k) pohľadávky,

pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou

l) krátkodobý finančný majetok,

peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

m) časové rozlíšenie na strane aktív,

náklady budúcich období vykazuje účtovná jednotka vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

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

záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou

o) časové rozlíšenie na strane pasív,

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

(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 odpisov.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvedenú položku.

(2) Prehľad o významných položkách 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 účtovnej jednotky.

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladniciach a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať.

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	2 891	3 116
Ceniny		
Bežné bankové účty	22 117	33 393
Peniaze na ceste		
Spolu	25 008	36 509

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

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

Ide o finančnú zábezpeku v rámci festivalu Cirkul'art pre vystúpenia v Medickej záhrade v Bratislave.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvedenú položku.

(5)Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledovnom prehľade:

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	24				24
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	8 501		2 327		6 174
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					

Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie					
Spolu	8 525		2 327		6 198

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

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	
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	

(7) 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 rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,

V účtovnej jednotke sa neúčtuje rezerva, ktorej suma nebude mať významný vplyv na výšku vykázaného výsledku hospodárenia. Nakoľko vytvorenie rezervy na audit nebude mať významný vplyv na výšku vykázaného výsledku hospodárenia, účtovná jednotka o tejto rezerve neúčtuje.

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

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

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	115,20	302,62
Krátkodobé záväzky spolu	115,20	302,62
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	115,20	302,62

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,

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvedenú položku.

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.

Druh výnosu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
649-Iné ostatné výnosy – vstupenky na podujatie Kremnické gagy a Cirkul'art	67 088	52 905
662-Prijaté príspevky od iných organizácií – príspevky na podujatie Kremnické gagy a Cirkul'art	22 997	35 654
602-Tržby Cirkul'art – refundácia nákladov	1 440	

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácia MK SR – Kremnické gagy	59 000	55 000
Dotácia MK SR – Cirkul'art	26 000	20 000
Prijaté dotácie spolu:	85 000	75 000

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

Druh nákladu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
501-Spotreba materiálu	665	615
512-Cestovné	0	122
513-Reprezentačné	272	0
518-Ostatné služby	179 729	176 375
538-Ostatné dane a poplatky	293	0
549-Iné ostatné náklady	995	573

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

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Festival Cirkul'art		3 090
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

(8) Náklady na overenie účtovnej závierky sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Jednotlivé druhy nákladov za:	Hodnota
Overenie účtovnej závierky	300
Uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
Súvisiace audítorske služby	
Daňové poradenstvo	
Ostatné neaudítorske služby	
Spolu	300