

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4 8 4 1 3 1 4 3

/SID

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

zostavené podľa Opatrenia č.MF/17616/2013-74 (FS č.11/2013), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto ukladania individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy pre účtovné jednotky účtujúce v sústave podvojného účtovníctva,

ktoré nie sú založené alebo zriadené na účely podnikania

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Základné informácie o účtovnej jednotke:

Názov účtovnej jednotky:	Dôstojnosť Horné Štitáre – Občianske združenie		
Sídlo:	956 03 Horné Štitáre, Horné Štitáre č.189		
Právna forma:	Občianske združenie		
Dátum registrácie:	Registračné číslo VVS/1-900/90-46672 zo dňa 28.8.2015 .		
IČO:	DIČ:	IČO: 48413143	DIČ: 2120133202
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2015		

1) Zakladatelia:

Lubomíra Palušová, Pod Hlinami 374/33, 955 01 Nemčice
 Mgr: Martin Fulka, Horné Štitáre č. 196, 956 03 Horné Štitáre
 Bc. Michal Paluš, Pod Hlinami 374/33, 955 01 Nemčice
 Bc. Martin Paluš, Pod Hlinami 374/33, 955 01 Nemčice

2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Predseda združenia: Lubomíra Palušová – štatutár
 Správna rada: Lubomíra Palušová
 Mgr. Martin Fulka
 Bc. Michal Paluš

3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:

Činnosť je zameraná najmä na poskytovanie sociálnych služieb v súlade s príslušnými právnymi predpismi seniorom a zdravotne postihnutým občanom a udržiavanie aktívneho spôsobu života obyvateľov ZSS.

Podnikateľskú činnosť občianske združenie nevykonáva.

4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	
z toho: počet vedúcich zamestnancov	1	
Počet vyslaných dobrovoľníkov	0	
Počet prijatých dobrovoľníkov	12	

5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky:

Článok II – INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ ÁNO ☐ NIE

2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód:

Neboli vykonané žiadne zmeny účtovných metód.

3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

	Položka majetku alebo záväzkov	Spôsob ocenenia
a)	dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	nevlastní
b)	dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	nevlastní
c)	dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom)	nevlastní
d)	dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	nevlastní
e)	dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	nevlastní
f)	dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom)	nevlastní
g)	dlhodobý finančný majetok	nevlastní
h)	zásoby obstarané kúpou	nevlastní
i)	zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	nevlastní
j)	zásoby obstarané iným spôsobom (darom)	obstarávacia cena
k)	pohľadávky vlastné / pohľadávky kúpené	obstarávacia cena
l)	krátkodobý finančný majetok	obstarávacia cena
m)	časové rozlíšenie na strane aktív	nevykonávalo
n)	záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	obstarávacia cena
o)	časové rozlíšenie na strane pasív	obstarávacia cena
p)	deriváty	nevlastní
r)	majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	nevlastní

4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku:

Organizácia nevlastní dlhodobý hmotný majetok ani dlhodobý nehmotný majetok.

5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku:

Nie je náplň.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ ÚDAJE V SÚVAHE

1a,b,c) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to prehľad o dlhodobom majetku:

Účtovná jednotka nevykazuje žiaden dlhodobý hmotný ani nehmotný majetok. Neúčtovala o opravných položkách k tomuto majetku ani o poistení takéhoto majetku.

2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Nie je náplň.

3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Nie je náplň.

4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku:

Nie je náplň.

5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zaúčtovania:
Nie je náplň.

6) **Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku:**

Údaje o položkách krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	3531,05	
Ceniny		
Bežné bankové účty	1686,07	
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Krátkodobý finančný majetok spolu	5217,12	

7) **Prehľad opravných položiek k zásobám:**

Účtovná jednotka nevykazuje zásoby.

8) **Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť:**

Účtovná jednotka nevykazuje žiaden zostatok na účtoch pohľadávok za sledované obdobie.

9) **Prehľad opravných položiek k pohľadávkam:**

Nie je náplň.

10) **Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

Údaje o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0	
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	
Pohľadávky spolu	0	

11) **Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:**

Účtovná jednotka neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia aktív za sledované obdobie.

12) **Opis a výška zmien vlastných zdrojov:**

Údaje 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	0				0
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					

prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
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	0				-8537,89
Spolu					-8537,89

13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach:

Účtovná jednotka bola založená v roku 2015. Nie je náplň.

14a) Opis a výška cudzích zdrojov:

Údaje o tvorbe a použití 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	0	567,60	0	0	567,60
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					567,60
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu					567,60

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku za rok 2015 67,60

Rezerva na vytvorenie účtovnej závierky za rok 2015 500,00

14b) **Údaje o významných položkách na účtoch 325-Ostatné záväzky a 379-Iné záväzky:**

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Účet 325 – Ostatné záväzky	0	67,80	67,80	0
Účet 379 – Iné záväzky				

14c,d) **Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

Údaje o záväzkoch

Druh záväzkov	stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	0	
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8465,83	
Krátkodobé záväzky spolu	8465,83	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	
Dlhodobé záväzky spolu	0	
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	8465,83	

14e) **Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu:**

Údaje o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	0	
Tvorba na ťarchu nákladov	3,00	
Tvorba zo zisku	0	
Čerpanie	0	
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	3,00	

14f) **Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach**

Údaje 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						
Pôžička						

Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu						

14g) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
	0	0

15) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia pasív - výnosov budúcich období:

Údaje o významných položkách výnosov budúcich období (účet 384)

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

Zostatok na účte 384: -1475,80 (Platby klientov v bežnom účtovnom období, týkajúce sa budúceho účtovného obdobia)

16) Údaje o majetku prenájom formou finančného prenájmu (z pohľadu nájomcu):
Nie je náplň.

Článok IV- INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ ÚDAJE VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	
Tržby z predaja služieb	11950,90	
Tržby za predaný tovar	0	

Tržby z predaja služieb – poskytovanie sociálnych služieb

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté dary		
Osobitné výnosy		
Zákonné poplatky		
Iné ostatné výnosy z toho:	80,00	
Spotrebovaný prijatý príspevok z podielu zaplatenej dane		
Prijaté príspevky od iných organizácií	0	
Prijaté členské príspevky	80,00	

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

Nie je náplň.

4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov:

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov:

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	12448,03	
Spotreba energie	2451,85	
Cestovné	71,33	
Náklady na reprezentáciu	65,30	
Mzdová náklady	2207,60	
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	776,83	
Zákonné sociálne náklady	17,70	
Ostatné dane a poplatky	142,50	
Náklady na ostatné služby	2384,17	
Osobitné náklady		
Iné ostatné náklady	3,50	

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

Nie je náplň.

7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Bankové poplatky	3,50	

8) Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky:

Nie je náplň.

Článok V – OPIS ÚDAJOV NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

Nie je náplň.

Článok 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:

Nie je 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:

Nie je náplň.

3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Nie je náplň.

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

Nie je náplň.

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

Nie je náplň.

V Horných Štitároch, dňa 23.3.2016

.....
Eubomíra Palušová - štatutár