

Čl. I

Všeobecné údaje

1) Názov a sídlo účtovnej jednotky je AIRA, nezisková organizácia so sídlom Murániho 28, 949 11 Nitra. Vznikla dňa 22. 8. 2007 zaregistrovaním na Krajskom úrade Banská Bystrica pod číslom OVVS/NO-24/2007. Od svojho vzniku do 31. 1. 2011 sídlila na adrese Krčméryho 296/19, 976 32 Badín. Rozhodnutím Obvodného úradu Nitra č. VVS/NO-12/2011 je sídlo neziskovej organizácie od 1. februára 2011 Murániho 28, 949 11 Nitra.

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

Zakladateľ: Mgr. Nadežda Valenčíková, Krčméryho 269/19, 976 32 Badín

Riaditeľ: Mgr. Nadežda Valenčíková, Krčméryho 269/19, 976 32 Badín (do 31.1.2011)
PhDr. Helena Mandalová, Murániho 28, 949 11 Nitra (od 1.2.2011)

Správna rada:

Ing. František Pružinský, Lipová 1093/13, 962 31 Sliač-Rybáre

Matej Pružinský, Lipová 1093/13, 962 31 Sliač-Rybáre

Silvia Sickhoferová-Holocsiová, Ševčenkova 1120/15, 851 01 Bratislava

Dozorná rada – revízor:

RNDr. Jozef Valenčík, Krčméryho 269/19, 976 32 Badín (do 31.1.2011)

Ing. Alena Vyšná, Moskovská 29, 974 04 Banská Bystrica (od 1.2.2011)

3) Rozhodujúcim predmetom činnosti neziskovej organizácie je najmä poskytovanie sociálnej pomoci a opatrovateľskej služby v domove sociálnych služieb.

Nezisková organizácia v roku 2015 nemala žiadne príjmy z podnikateľskej činnosti.

4) Počas roku 2015 nezisková organizácia zamestnávala zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere, ako aj na základe dohôd o pracovnej činnosti a brigádnickej práci študentov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	17
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1) Nezisková organizácia zostavuje riadnu účtovnú závierku k 31. 12. 2015 podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015. Účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti aj v roku 2016.

2) Počas účtovného obdobia nedošlo ku zmene účtovných zásad a účtovných metód. Účtovníctvo bolo vedené v zmysle opatrení ministerstva financií SR pre organizácie, ktoré nie sú založené na podnikaní.

3) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov:

a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je oceňovaný v obstarávacej cene vrátane nákladov, súvisiacich s ich obstaraním.

b) Spoločnosť v roku 2015 neúčtovala nákup zásob.

c) Pohľadávky, peňažné prostriedky a ceniny, záväzky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

d) Náklady a príjmy, ako aj výdavky a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

e) Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

4) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

DHM je odpisovaný rovnomerne.

Drobný hmotný majetok v obstarávacej cene od 33 eur do 1 700 eur vrátane DPH a dobou použiteľnosti nad 1 rok je účtovaný priamo do spotreby a je evidovaný v osobitnej evidencii.

Drobný hmotný majetok v obstarávacej cene do 1 700 eur vrátane DPH a dobou použiteľnosti kratšou ako 1 rok je účtovaný priamo do spotreby a nie je už ďalej evidovaný.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

V súlade so zákonom o dani z príjmu za dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka považuje majetok, ktorého obstarávacia cena presahuje 1 700 eur a za dlhodobý nehmotný majetok považuje buď majetok, ktorého obstarávacia cena presahuje 2 400 eur alebo takýto hmotný a nehmotný majetok má dobu použitia dlhšiu ako 1 rok.

Takýto majetok v roku 2015 organizácia neevidovala.

6) Finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze na účtoch v banke a v pokladni. Účtami v banke môže spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného obdobia
Pokladnica, ceniny	9	151
Bežné bankové účty	4 171	41 507
Spolu	4 180	41 658

11) Náklady a príjmy budúcich období

K 31. 12. 2015 účtovná jednotka vykazuje náklady budúcich období vo výške 157 eur. Je to poistenie zodpovednosti podnikateľa, nakoľko nezisková organizácia vzhľadom na zameranie svojej činnosti musí byť poistená.

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného obdobia
Náklady budúcich období	157	157
Príjmy budúcich období	93	0
Spolu	250	157

12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného a obežného majetku

Text	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Základné imanie – Vklad zakladateľa	332			332
Nevysporiadaný VH min. období	-34 274		566	-33 708
VH bežného účtov. obdobia	566		-6 812	-6 246
Spolu	- 33 376		-6 246	-39 622

Základné imanie tvorí vklad jediného zakladateľa vo výške 332 eur. Vlastné imanie sa znížilo o dosiahnutú stratu za rok 2015.

Organizácia nevytvárala v roku 2015 žiadne fondy zo zisku.

13) Zisk z roku 2014 bol preúčtovaný na základe schválenia správnou radou do nevysporiadaného HV minulých rokov vo výške 566 eur.

Účtovný zisk	566
Vysporiadanie účtovného zisku	
Prevod do nevysporiadaného VH minulých rokov	566

14) Opis a výška cudzích zdrojov

a) Rezervy

	Stav 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Stav k 31.12.2015	Predpoklad použitia
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	2 251	2 712	2 251	2 712	Rok 2016
Rezerva na odvody do SP a ZP za nevyčerp. dovolenku	604	955	604	955	Rok 2016
Rezerva na vypracovanie účtov. závierky a výročnej správy	150	150	150	150	Rok 2016
Rezerva na overenie účtovnej závierky	1 440	1 440	1 440	1 440	Rok 2016
Spolu	4 445	5 257	4 445	5 257	

c) Štruktúra krátkodobých záväzkov podľa doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky celkom	70 624	32 807
Z toho po lehote splatnosti nad 1 mesiac do 5 rokov vrátane	15 456	0

e) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Začiatkový stav SF	204	70
Tvorba SF na ťarchu nákladov	285	251
Čerpanie SF	117	117
Konečný zostatok SF	372	204

f) Bankové výpomoci a pôžičky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Prijatá krátkodobá finančná výpomoc	4 886	350

Počas roku 2015 si organizácia viackrát zobrala finančnú pôžičku od súkromných fyzických osôb z dôvodu dočasného nedostatku finančných prostriedkov v hotovosti v pokladni organizácie. Táto KfV je splatná v roku 2016.

g) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Položky čas. rozlíšenia	Stav na konci minulého účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Výnosy budúcich období	0	550	0	550

Časové rozlíšenie k 31. 12. 2015 vo výške 550 eur tvoria výnosy budúcich období. Ide o úhradu za sociálnu službu od klienta za január 2016, pričom platba bola realizovaná už v decembri 2015.

Čl. IV**Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát****1-4) Prehľad tržieb za vlastné výkony a poskytnutých dotácií**

V roku 2015 nezisková organizácia poskytovala sociálne služby fyzickým osobám, odkázaným na pomoc inej fyzickej osoby v zariadení sociálnych služieb. Za tieto služby boli prijaté príspevky od fyzických osôb – klientov zariadenia, ako aj príspevok z VÚC na niekoľkých klientov podľa závažnosti ochorenia.

Organizácia získala tiež príjmy z podielu zaplatenej dane – 2% z daní.

V roku 2015 organizácia neeviduje žiadne výnosy z podnikateľskej činnosti a nezískala ani žiaden dar.

V nasledovnom prehľade sú uvedené celkové dosiahnuté výnosy podľa jednotlivých druhov za roky 2014 a 2015:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Bankové úroky	3	2
Príspevok od VÚC	91 068	64 109
Príspevok od MPSVaR	0	33 600
Príspevky od klientov	131 976	137 282
Iné výnosy – 2% z daní, dar	2 119	1 514
Výnosy spolu	225 166	236 507

5) Prehľad nákladov

Prehľad nákladov podľa jednotlivých druhov v rokoch 2012 a 2013 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Spotreba materiálu	9 593	13 893
Spotreba energií	5 518	6 310
Opravy a udržiavanie	1 690	1 227
Cestovné	0	331
Služby	123 779	138 253
Osobné náklady	90 181	75 118
Dane a poplatky	67	73
Ostatné náklady	377	531
Finančné náklady	207	205
Odpisy	0	0
Daň z príjmov	0	0
Náklady spolu	231 412	235 941

6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Organizácia v roku 2015 dostala podiel zaplatenej dane v celkovej výške 2 119 eur, ktorý bol súčasne v roku 2015 v plnej výške použitý na úhradu prevádzkových nákladov zariadenia sociálnych služieb.

8) Náklady na audítorské služby roku 2015

Organizácia má povinnosť mať overenú účtovnú závierku za rok 2015 audítorom, ako určuje zákon č. 213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách, nakoľko v roku 2015 dostala dotácie z VÚC vo výške 91 068 eur. Celkové výnosy organizácie za rok 2015 sú vo výške 225 166 eur, t.j. vo vyššej čiastke, ako je stanovený limit podľa uvedeného zákona pre povinnosť mať overenú uzávierku.

Druh nákladov za	Suma
Overenie účtovnej závierky	1 440

Čl. VI Ďalšie informácie

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

Od 31. 12. 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky za rok 2015 nedošlo ku vzniku takých závažných skutočností, ktoré by mali vplyv na zmeny v účtovnej jednotke, resp. by mali dopad na vykázaný výsledok hospodárenia a výšku majetku spoločnosti za rok 2015.