

POZNÁMKY K RIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2015

**Účtovná závierka za obdobie
od 01.01.2015
do 31.12.2015**

RIADNA

**Účtovná jednotka:
Centrum zborovej diakonie KANAÁN
Lazovná 23
974 01 Banská Bystrica**

**IČO: 45019266
DIČ: 2022837916**

Zostavená dňa: 04.03.2016	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednoty alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa: 04.03.2016			

4	5	0	1	9	2	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---

A Informácie o účtovnej jednotke

- A.1 Názov a sídlo: Centrum zborovej diakonie KANAÁN
Lazovná 23, 974 01 Banská Bystrica
- A.2 Typ účtovnej jednotky: Účelové zariadenie cirkvi
Dátum založenia: 13.01.2008
Dátum zriadenia: 13.01.2008
- IČO: 45019266
DIČ: 2022837916
- A.3 SK NACE: 94.91
- A.4 Hlavné činnosti:
Poskytovanie sociálnej činnosti - starostlivosť o staršie osoby
- A.5 Počet zamestnancov k 31.12.2015 18

B Informácie o členoch štatutárnych orgánov

- B.1 Štatutárny orgán: Mgr. Elena Zemanová, riaditeľka

C Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku**D Použité účtovné metódy a účtovné zásady**

- D.1 Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
- D.1.1 Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok účtovná jednotka oceňuje v obstarávacej cene.
- D.1.2 Zásoby nakupované účtovná jednotka oceňuje obstarávacou cenou.
- D.1.3 Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou účtovná jednotka netvorila.
- D.1.4 Pohľadávky účtovná jednotka oceňovala ich nominálnymi hodnotami
- D.1.5 Rezervy - účtovná jednotka tvorila na mzdy za nevyčerpanú dovolenku a na odvody na zdravotné a sociálne poistenie.
- D.1.6 Záväzky účtovná jednotka oceňovala ich nominálnou hodnotou.
- D.2 Zásady pre tvorbu opravných položiek : účtovná jednotka nemá pohľadávky po lehote splatnosti.
- D.3 Zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

V účtovnej jednotke od 1.1.2015 boli uskutočňované len zmeny v zmysle platného znenia zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. a príslušných vykonávacích opatrení MF SR.

E Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.**F Doplnujúce údaje k údajom vykázaným v súvahe - AKTÍVA****F.1 Dlhodobý majetok**

- F.1.1 Pohyb obstarávacích cien dlhodobého majetku v EUR/cent

účt. skup	obstarávacia cena k 1.1.	MD	D	obstarávacia cena k 31.12.
02	51 298,08 €	0,00 €	0,0 €	51 298,08 €

- F.1.2 Pohyb oprávok a opravných položiek

účt. skup	stav oprávok k 1.1.	MD	D	stav oprávok k 31.12.
08	20619,01 €		4573,12 €	25192,13 €

4	5	0	1	9	2	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---

F.1.3 Pohyb dlhodobého finančného majetku
Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nevlastní.

F.1.4 Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku
Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Kooperatíva

F.2 Obežný majetok

F.2.1 Zásoby

- a) účtovná jednotka neobstarávala
b) v súvislosti so zákazkovou výrobou – nevykonáva

F.2.2 Dlhodobé pohľadávky : účtovná jednotka neeviduje

F.2.3 Krátkodobé pohľadávky r. 042 Súvahy v €

F.2.4	a) výška pohľadávok celkom:	548,53
	z toho do lehoty splatnosti:	548,53
	po lehotu splatnosti:	0,00
	b) výška pohľadávok krytých záložným právom alebo ináč zabezpečených	0,00
	c) odložené daňové pohľadávky	0,00
	d) pohľadávky voči spriazneným osobám	0,00
	e) prehľad o opravných položkách k pohľadávkam:	0,00

F.2.5 Krátkodobý finančný majetok 72259,22

a) finančné účty : peniaze a účet v banke. 72259,22

Iný finančný majetok účtovná jednotka nevlastní.

b) opravné položky k finančnému majetku účtovná jednotka netvorí.

c) finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb: účtovná jednotka nevlastní

F.2.6 Časové rozlíšenie AKTÍV

a) položky časového rozlíšenia: náklady budúcich období
predplatné, poistenie, 207,25

G Doplnujúce údaje k údajom vykázaným v súvahe – PASÍVA

G.1 Vlastné imanie

G.1.1.1 Základné imanie 0,00 €

G.1.2 Fondy zo zisku

G.1.2.1 Rezervný fond 7500,00 €

Rezervný fond tvoria prijaté dary určené na skvalitnenie život klientov v zariadení.

G.1.2.2 Fondy tvorené zo zisku 94 732,89 €

G.1.3 Výsledok hospodárenia minulých rokov
bola strata – 362,26 €. Strata bola uhradená z kapitálových fondov.

G.1.4 Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie je strata 22 982,08 €.

G.2 Závazky

G.2.1 Dlhodobé rezervy: účtovná jednotka netvorila

G.2.2 Dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu

účet	stav k 1.1.	prírastky	Úbytky	stav k 31.12.
472	1591,67 €	612,74 €	912,25 €	1292,16 €

G.2.3 Krátkodobé rezervy 1798,36 €

G.2.4 Krátkodobé záväzky

4	5	0	1	9	2	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---

a) výška záväzkov r. 087 súvahy	14727,94 €
v tom :	14727,94 €
do lehoty splatnosti:	
po lehote splatnosti:	0,00 €
b) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:	
do 1 roka	14727,94 €
od 1 do 5 rokov	0,00 €
viac ako 5 rokov	0,00 €
c) záväzky kryté záložným právom	0,00 €
d) odložený daňový záväzok	0,00 €
e) záväzky voči spriazneným osobám	0,00 €
G.2.5 Bankové úvery a výpomoci:	0,00 €
G.2.6 Časové rozlíšenie:	2051,68 €

H Doplňujúce informácie k údajom vykázaným vo výkaze ziskov a strát
Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	215821,84	230022,62
Výnosy zo služieb	114984,40	108308,70
Výnosy z príspevkov 2%	3394,71	235,95
Ostatné výnosy (výnosy z použitia fondov)		25048,12
Prijaté dary	873,28	403,28
Finančné výnosy, z toho: úroky	152,57	3367,66
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Mimoriadne výnosy, z toho:		
Dotácie	96416,88	92652,99

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate – nemá obsahovú náplň

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	238775,04	229 660,36
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotreba materiálu	41970,07	46011,92
Spotreba energie	16689,72	15965,04
Opravy a udržiavanie	1046,39	736,11
Cestovné	32,82	22,20

4	5	0	1	9	2	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Náklady na reprezentáciu	17,80	51,60
Ostatné služby	11701,72	10691,78
Mzdové náklady	114452,23	105995,12
Zákonné a sociálne a zdrav. poistenie	36709,82	36063,38
Zákonné sociálne náklady	6283,05	5956,51
Ostatné dane a poplatky	2008,70	2061,85
Dary	2400	1399,80
Ostatné pokuty a penále		
Iné ostatné náklady	889,59	759,50
Odpisy DNaHM	4573,12	3943,12
Poskytnuté príspevky – použitie 2% dane		235,95
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Mimoriadne náklady, z toho:		

Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	B	c	d	E	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-22982,08	x	X		x	x
teoretická daň	X			X		
Daňovo neuznané náklady	238775,04					
Výnosy nepodliehajúce dani	215821,84					
Umorenie daňovej straty				0		
Spolu	0,00					
Splatná daň z príjmov	X	0,00		X		
Odložená daň z príjmov	X			X	0	
Celková daň z príjmov	X	0,00		X		

Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch- nemá obsahovú náplň

Informácie k časti L. písm. c) prílohy č. 3 o podmienenom majetku – nemá obsahovú náplň

Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov - nemá obsahovú náplň

Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami – ÚJ nemá

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO

4	5	0	1	9	2	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---

obsahovú náplň.

Banská Bystrica 04.03.2016

Mgr. Elena Zemanová
riaditeľka