

Poznámky k účtovnej závierke

Identifikačné číslo účtovnej jednotky:
45743657

Zostavenej ku dňu:
31.12.2014

Obchodné meno:
Diana n.o.

Sídlo:

Ulica:
Červená 470/1

PSČ:
01003

Obec:
Žilina

Odtlačok prezentačnej pečiatky DÚ



(Podľa opatrenia, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasti individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené za účelom podnikania - Príloha č. 4 k opatreniu číslo MF/25682/2007-74 opatrenia MF SR v znení neskorších predpisov.)
Údaje sa uvádzajú v celých EUR. Ak nie je v prílohe dostatok miesta, informácie sa predložia v očíslovaných prílohách.

BO - bežné obdobie

PO - predchádzajúce obdobie

V poznámkach účtovnej jednotky, ktorá v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období účtovala v sústave jednoduchého účtovníctva, sa uvádzajú len údaje za bežné účtovné obdobie.

Poznámky k účtovnej závierke

k 31.12.2014

I. Všeobecné údaje

Zakladateľom neziskovej organizácie je RNDr. Jana Barteková.
Členovia dozornej rady sú Anna Šamajová, Katarína Pallová a Ing. Marián Bartek.
Revízor neziskovej organizácie je Ján Šamaj.

(1) Názov účtovnej jednotky, sídlo účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky, identifikačné číslo účtovnej jednotky.

Dátum vzniku 23.7.2014

Názov účtovnej jednotky:	Diana n.o.
Sídlo:	Červená 470/1, 01003 Žilina
Dátum založenia:	21.07.2014
Dátum zriadenia:	
IČO:	45743657

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

Druh všeobecne prospešných služieb

Nezisková organizácia poskytuje nasledovné druhy všeobecne prospešných služieb:

- Poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárna starostlivosť
- riešenie nepriaznivej sociálnej situácie klientov spôsobenej ťažkým zdravotným postihnutím, nepriaznivým zdravotným stavom alebo dovŕšením dôchodkového veku
- poskytovať celodennú starostlivosť starým, chorým či osamelým ľuďom, ktorí pre svoj nepriaznivý zdravotný stav potrebujú pomoc inej osoby,
- vytvárať klientom rodinné prostredie s dôrazom na súkromie a bezpečnosť v domácom prostredí,
- realizovať opatrovateľskú službu v domácom prostredí,
- realizovať prepravnú službu,
- zabezpečovať pomoc pri návštevách lekárov, právnikov, kňazov, na úradoch a pod.,
- organizovať liečebno-telesnú výchovu s prihliadnutím na individuálne potreby a možnosti klienta,
- požičovanie pomôcok fyzickej osobe s ťažkým zdravotným postihnutím a fyzickej osobe s nepriaznivým zdravotným stavom odkázaným na pomôcku,
- zabezpečovať účasť klientov pri rôznych kultúrnych príležitostiach,
- realizovať pranie a žehlenie osobnej i posteľnej bielizne klientov,
- zabezpečovať pravidelné upratovanie a čistenie miestností a príslušenstva v domácom prostredí klienta,
- poskytovanie sociálneho poradenstva,
- zabezpečovanie a organizovanie odborných konferencií, účasť na odborných seminároch a konferenciách v sociálnej oblasti,

- Vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry
- Profesionálna rekvalifikácia mládeže a dospelých,
- Organizovanie a sprostredkovanie výučby,
- Publikovanie odborných štúdií, článkov a propagačných materiálov,
- Poradenská a konzultačná činnosť v oblasti celoživotného vzdelávania, jeho budovanie a rozvoj,
- Cezhraničná spolupráca v oblasti celoživotného vzdelávania,
- Expertízna činnosť pre potreby orgánov a inštitúcií Vlády Slovenskej republiky, Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny, poradenská a konzultačná činnosť pre regionálne združenia miest a obcí Slovenska, mikroregióny, podnikateľské subjekty,
- Poradensko- konzultačná činnosť pri spracovávaní komunitných plánov miest a obcí,

- Služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti
- Predkladanie projektov vyhlásených a schválených Európskou úniou a nadáciami,
- Analytická a monitorovacia činnosť,
- Poradenské a sprostredkovateľské služby občanom v núdzi,
- Podpora aktivít a spracovávanie návrhov a projektov pre integráciu marginalizovaných skupín obyvateľstva do spoločenského, pracovného a rodinného života v regióne Žilinského kraja.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov, účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Ukazovateľ	Zamestnanci spolu		Z toho vedúci zamestnanci	
	BO	PO	BO	PO
1. Priemerný prepočítaný počet	40		2	

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovnú závierku zostavila účtovná jednotka za predpokladu nepretržitého trvania, avšak zmluva týkajúca sa príjmov plynúcich z dotácií je uzatvorená na dobu určitú do 30.09.2015 a je možné, že po tomto dátume významne klesnú príjmy z dotácií Diana n. o.. Z uvedených dôvodov bude Diana n. o. vykonávať opatrovateľskú činnosť vyplývajúcu z tejto zmluvy len do 30.9.2015. Pracovné zmluvy so zamestnancami vykonávajúcimi opatrovateľskú činnosť sú uzatvorené na obdobie počas trvania zmluvy o poskytovaní dotácií.

(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.

neboli žiadne

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie

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

k) pohľadávky,

menovitou hodnotou

Pohľadávky účtovná jednotka oceňovala ich **menovitou hodnotou**

m) časové rozlíšenie na strane aktív,

Časové rozlíšenie na strane aktív sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím

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

Rezervy v očakávanej výške záväzku.

Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov účtovná jednotka oceňovala ich **menovitou hodnotou**

o) časové rozlíšenie na strane pasív,

Časové rozlíšenie na strane pasív sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím

(5) Prehľad o dotáciách a grantoch poskytnutých účtovnej jednotke.

Dotácie boli poskytnuté na vykonávanie všeobecne prospešných prác, viď. tabuľka IV.1.

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to

Účtovná jednotka neobstarala žiaden dlhodobý majetok.

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

Text	Suma	
	BO	PO
Pohľadávky do lehoty splatnosti	9 570	300
Pohľadávky po lehote splatnosti		

(7) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

účet 381 tvoria telefónne poplatky na rok 2015 vo výške 19,99 Eur

účet 385 tvorí dotácia na vykonávanie všeobecne prospešných služieb za december 2014, ktorá bude vyplatená až v roku 2015 (141036 Eur).

Významné položky nákladov budúcich období a príjmov budúcich období	Suma	
	BO	PO
Náklady budúcich období (381)	20	
Príjmy budúcich období (385)	141 036	

(9) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to

a) opis základného imania, výška nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov organizácie a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku účtovného obdobia, jednotlivé prírastky a úbytky a zostatok na konci účtovného obdobia,

Text	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
Nadačné imanie v nadáciách				
Vklady zakladateľov	300			300
Prioritný majetok v neziskových org. poskytujúcich všeobecne prospešné služby				
Prevody zdrojov z fondov organizácie				
Bezodplatne prevzatý dlhodobý majetok				
Bezodplatne prevzatý dlhodobý majetok				

(10) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvedie sa stav rezerv na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie a zrušenie počas účtovného obdobia, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a zostatok rezervy na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,

Popis rezervy, jej označenie	Stav k 1.1. BO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. BO	Predpoklad. rok použitia rezervy
Zákonné:						
Rezerva na mzdy na dovolenku + soc.		4936			4 936	
Rezerva na náklady na energie a iné služby						
rezerva na účtovnú závierku		350			350	
rezerva na audit a ost. náklady		916			916	

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	138 010	
Záväzky po lehote splatnosti	268	

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy do jedného roka vrátane, od jedného roka do piatich rokov vrátane a viac ako päť rokov,

Súvahová položka záväzku	Spolu v v tom	Zostatková doba splatnosti		
		do 1 roka vrátane	od 1 roku do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Záväzky zo sociálneho fondu	1094		1094	
Záväzky z obchodného styku	17954	17954		
Záväzky voči zamestnancom	64333	64333		
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	43787	43787		
Daňové záväzky	10936	10936		

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,

Text	Suma	
	BO	PO
Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka		
Tvorba	1 094	
Čerpanie		
Stav sociálneho fondu k 31.12. BO	1 094	

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v slovenských korunách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

Charakteristika bankového úveru, výpomoci	Mena	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v EUR	Výška úroku	Splatnosť	Forma zabezpečenia
pôžičky - RNDr. Jana Barteková	Eur		40 000			

IV. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb a činností účtovnej jednotky.

Na dotačnom bankovom účte ostal zostatok nevyčerpanej dotácie vo výške 8623,13 Eur.

Položky výnosov	Suma	
	BO	PO
Príjmy za opatrovanie	37 721	
Dotácie na poskytovanie všeobecne prospešných prác	303 324	

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady.

Položky nákladov	Suma	
	BO	PO
Krátkodobý majetok	1 335	
Spracovanie miezd	3 374	
Poradenstvo	3 831	
Opatrovateľské kurzy	13 485	
náklady na audit	810	

Zostavené dňa	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
------------------	---	--	--