

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 2016 nemala žiadne príjmy z podnikateľskej činnosti.

4) Počas roku 2016 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	18	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. 2016 podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016. Účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti aj v roku 2017.

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 podnikanie.

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 2016 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 2016 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	151	1 137
Bežné bankové účty	41 507	9 961
Spolu	41 658	11 098

11) Náklady a príjmy budúcich období

K 31. 12. 2016 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	0	0
Spolu	157	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	-33 708	-6 247		-39 955
VH bežného účtov. obdobia	-6 246	2 838		-3 408
Spolu	-39 622	-3 409		-43 031

Základné imanie tvorí vklad jediného zakladateľa vo výške 332 eur. Vlastné imanie sa znížilo o dosiahnutú stratu za rok 2016.

Organizácia nevytvárala v roku 2016 žiadne fondy zo zisku.

13) Strata z roku 2015 bola preúčtovaná na základe schválenia správnou radou do nevysporiadaného HV minulých rokov vo výške 6 246 eur.

Účtovná strata	6 246
Vysporiadanie účtovnej straty	
Prevod do nevysporiadaného VH minulých rokov	6 246

14) Opis a výška cudzích zdrojov

a) Rezervy

	Stav 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Stav k 31.12.2016	Predpoklad použitia
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	2 712	2 886	2 712	2 886	Rok 2017
Rezerva na odvody do SP a ZP za nevyčerpanú dovolenku	955	1 010	955	1 010	Rok 2017
Rezerva na vypracovanie účtov. závierky a výročnej správy	150	150	150	150	Rok 2017
Rezerva na overenie účtovnej závierky	1 440	1 440	1 440	1 440	Rok 2017
Spolu	5 257	5 486	5 257	5 486	

c) Štruktúra krátkodobých záväzkov podľa doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky celkom	43 057	70 624
Z toho po lehote splatnosti nad 1 mesiac do 5 rokov vrátane	12 880	15 456

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
Začiatočný stav SF	372	204
Tvorba SF na ťarchu nákladov	297	285
Čerpanie SF	161	117
Konečný zostatok SF	508	372

f) Bankové výpomoci a pôžičky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Prijatá krátkodobá finančná výpomoc	4 686	4 886

Počas roku 2016 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 2017. Súčasne došlo aj splateniu časti KfV, poskytnutej fyzickými osobami v roku 2015.

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	550	549	550	549

Časové rozlíšenie k 31. 12. 2016 vo výške 549 eur tvoria výnosy budúcich období. Ide o úhradu za sociálnu službu od klienta za január 2017, pričom platba bola realizovaná už v decembri 2016 na bežný účet organizácie.

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 2016 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 2016 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 2016 a 2015:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Bankové úroky	2	3
Príspevok od VÚC	109 153	91 068
Príspevky od klientov	130 286	131 976
Iné výnosy – 2% z daní, dar	2 081	2 119
Výnosy spolu	241 522	225 166

5) Prehľad nákladov

Prehľad nákladov podľa jednotlivých druhov v rokoch 2015 a 2016 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Spotreba materiálu	10 377	9 593
Spotreba energií	5 955	5 518
Opravy a udržiavanie	1 116	1 690
Cestovné	0	0
Služby	126 184	123 779
Osobné náklady	100 602	90 181
Dane a poplatky	68	67
Ostatné náklady	391	377
Finančné náklady	237	207
Odpisy	0	0
Daň z príjmov	0	0
Náklady spolu	244 930	231 412

6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Organizácia v roku 2016 dostala podiel zo zaplatenej dane v celkovej výške 2 081 eur, ktorý bol súčasne v roku 2016 v plnej výške použitý na úhradu prevádzkových nákladov zariadenia sociálnych služieb.

8) Náklady na audítorské služby roku 2016

Organizácia má povinnosť mať overenú účtovnú závierku za rok 2016 audítorom, ako určuje zákon č. 213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách, nakoľko v roku 2016 dostala dotácie z VÚC vo výške 109153 eur. Celkové výnosy organizácie za rok 2016 sú vo výške 241 522 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. 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky za rok 2016 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 2016.