

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 5 7 4 3 3 1 2 /SID

I. Všeobecné údaje

Názov, sídlo, vznik účtovnej jednotky

MIMA, n.o. 094 23 Merník 149, je neziskovou organizáciou, ktorá bola založená 11. 6. 2014 a zapísaná do registra neziskových organizácií poskytujúcich všeobecne prospešné služby, podľa § 11 ods. 1 zákona o neziskových organizáciách, registračné číslo OVVS-424/2014-NO

Informácia o členoch štatutárnych orgánov

Štatutárny orgán – Marián Kostelník, riaditeľ n. o.

Predmet činnosti neziskovej organizácie

Poskytovanie sociálnej služby podľa zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v domove sociálnych služieb s denným pobytom – denný stacionár

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za účtovné obdobie

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	5
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

Účtovná jednotka má predpoklad nepretržitého fungovania počas ďalších rokov

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka MIMA, n.o. za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. 12. 2015, bola schválená audítorom dňa 14. 4. 2016.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4	5	7	4	3	3	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 /SID

--	--	--	--

V priebehu účtovného obdobia 2016 neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

V účtovnom období 2015 MIMA, n.o. nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období

Účtovné zásady, metódy a spôsoby oceňovania, ktoré MIMA, n.o používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2016 sú nasledovné:

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním ako sú doprava, montáž, poistné a podobne.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním ako sú doprava, montáž, poistné a podobne.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novozisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním

Zásoby

Zásoby obstarané kúpou sú oceňované obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním.

Pohľadávky

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 5 7 4 3 3 1 2 /SID

Pohľadávky vrátane nároku na dary, príspevky a dotácie. Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Pri odplatnom nadobudnutí alebo nadobudnutí vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. O prijatých a poskytnutých daroch, príspevkoch a dotáciách sa účtuje ku dňu vzniku nároku na ich plnenie v menovitej hodnote.

Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Je ocenený menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov sa vykazujú pri ich vzniku v menovitých hodnotách, pri prevzatí obstarávacou cenou. Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý majetok sa odpisuje do nákladov na základe predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého majetku nasledovne:

Majetok	Obdobie (roky)	Ročný odpis	Metóda
Stroje a zariadenia	6 rokov	1/6	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	1/4	rovnomerná
Nehmotný majetok	4 roky	1/4	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a ostatkovej hodnoty.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 5 7 4 3 3 1 2 /SID

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Prehľad o dlhodobom majetku

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				6788,87							6788,87
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				6788,87							6788,87
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				378,00							378,00
prírastky				1132,00							1132,00
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				1510,00							1510,00

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 5 7 4 3 3 1 2 /SID

Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				6410,87							6410,87
Stav na konci bežného účtovného obdobia				5278,87							5278,87

Finančný majetok

Informácia o položkách krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	135,35	7,62
Bežný bankový účet	6121,92	5973,56
Ceniny	0	0
Peniaze na ceste	0	0
SPOLU	6257,27	5981,18

Pohľadávky

MIMA, n.o. eviduje pohľadávky voči zamestnancom za poskytnuté obedy za december 2016 vo výške 58,30 € a pohľadávky voči klientom za poplatky za poskytovanie sociálnej služby za december 2016 vo výške 473,98 €.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4	5	7	4	3	3	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 /SID

--	--	--	--

Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období.

Výnosy budúcich období (nákup HIM cez grant): stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 4522,00 €

stav na konci bežného účtovného obdobia: 3390,00 €

Rezervy

Rezervy na nevyčerpané dovolenky: stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 935,18 €

stav na konci bežného účtovného obdobia: 813,43 €

Závazky

Závazky (neuhradené FA za poskytnutú stravu ZC a klientom:: stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 418,60 €

stav na konci bežného účtovného obdobia: 451,58 €

Bankové úvery a finančné výpomoci

K 31. 12. 2016 nemala MIMA, n.o. žiadne úvery a finančné výpomoci

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

Prehľad prijatých a použitých príspevkov v priebehu bežného účtovného obdobia

Finančný príspevok MPSVAR SR na poskytovanie sociálnej služby: 55200,00 €

Poplatky klientov za poskytovanie sociálnej služby: 2622,00 €

Poplatky klientov za stravu: 4508,00 €

Príspevky UPSVAR (CHPM, ŠnZ, CZKN): 11787,44

Príspevky z podielu zaplatenej dane za rok 2015: 1573,59

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4	5	7	4	3	3	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 /SID

--	--	--	--

Preplatok RZZP za rok 2015: 646,05

Dotácia PSK: 1000,00

Prehľad významných položiek nákladov (okrem poskytnutých príspevkov)

Spotreba materiálu (nákup DDHM): 4788,21 €

Spotreba materiálu (pracovný materiál): 2376,27 €

Spotreba materiálu (hygienické čistiace): 312,00 €

Spotreba materiálu (kancelárske potreby): 125,00 €

Spotreba energie (plyn): 645,42 €

Spotreba energie (elektrina): 223,60 €

Spotreba energie (voda): 257,24 €

Služby (poštovné): 28,85 €

Služby (nájom): 4800,00 €

Služby (BOZP, PZS, PPO): 560,71 €

Služby (telekomunikačné): 541,68 €

Služby (pobyt): 1000,00 €

Mzdové náklady: 39658,00 €

Zákonné sociálne poistenie a sociálne poistenie: 12536,39 €

Zákonné sociálne náklady: 2529,22 €

Ostatné dane a poplatky: 272,83 €

Bankové poplatky: 126,10 €

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4	5	7	4	3	3	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 /SID

--	--	--	--

Informácie o nákladoch vynaložených vy súvislosti s auditom účtovnej závierky

Nakoľko je MIMA, n.o. prijímateľom dotácií zo štátneho rozpočtu, a súhrn týchto príjmov bol vyšší ako 33193,00 €, mala MIMA, n.o., povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom v zmysle § 33 zákona č. 213/ 1997 Z. z. o neziskových organizáciách.

Sumy za overenie účtovnej závierky: 420,00 €

Marián Kostelník, riaditeľ.n.o.

