

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 2 3 2 2 9 5 2 /SID

Účtovná jednotka: **OZ HANA**

Občianske združenie

Teplica 267

052 01 Spišská Nová Ves

Čl. I.

Všeobecné údaje

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Mgr. Lýdia Koňaková, dátum registrácie na MV SR: 1.7.2013

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Štatutárny orgán: Mgr. Lýdia Koňaková - predsedníčka

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

Predmet činnosti: Poskytovanie všeobecne prospešných služieb, a to: poskytovanie sociálnej pomoci

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	7	5

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky. **(nie)**

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. **(áno)**

(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. **(nie)**

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

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou, **(nie)**

- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, **(nie)**
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom, **(nie)**
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou, **(nie)**
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, **(nie)**
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom, **(nie)**
- g) dlhodobý finančný majetok, **(nie)**
- h) zásoby obstarané kúpou, **(nie)**
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, **(nie)**
- j) zásoby obstarané iným spôsobom, **(nie)**
- k) pohľadávky, **(áno) - menovitou hodnotou**
- l) krátkodobý finančný majetok, **(áno) - menovitou hodnotou**
- m) časové rozlíšenie na strane aktív, **(nie)**
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, **(áno) - menovitou hodnotou**
- o) časové rozlíšenie na strane pasív, **(áno) - menovitou hodnotou**
- p) deriváty, **(nie)**
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi. **(nie)**

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov. **(nie)**

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy. **(áno)**

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to
 - a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia, **(nie)**
 - b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia, **(nie)**
 - c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia. **(nie)**
- (2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať. **(nie)**
- (3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku. **(nie)**
- (4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku. **(nie)**
- (5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania. **(nie)**
- (6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky. **(nie)**

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám. **(nie)**

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.

OZ HANA bol v roku 2014 schválený grant z Nórskeho finančného mechanizmu a štátneho rozpočtu SR v celkovej výške 57 855,00 EUR. Výška grantu sa v roku 2015 upravila na 57 680,00 EUR a v roku 2016 na 73 994, z ktorých bolo vyplatených celkom 66 769,60 EUR (v roku 2014 suma 34 713,00 EUR, v roku 2015 suma 17 374,00 EUR a v roku 2016 suma 14 682,60 EUR). K dátumu zostavenia účtovnej závierky eviduje OZ HANA pohľadávku za hlavnú nezdaňovanú činnosť vo výške 7 224,40 EUR.

V roku 2015 boli OZ HANA, ako partnerovi projektu prijímateľa Košického samosprávneho kraja, schválené finančné prostriedky z Nórskeho finančného mechanizmu a štátneho rozpočtu SR v celkovej výške 43 946,00 EUR. Z celkovej sumy grantu bolo vyplatených celkom 39 033,00 EUR (z toho 35 033,00 EUR v roku 2015 a 4 000,00 EUR v roku 2016). K dátumu zostavenia účtovnej závierky eviduje OZ HANA pohľadávku za hlavnú nezdaňovanú činnosť vo výške 4 913,00 EUR.

Z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR bola pre OZ HANA poskytnutá dotácia v celkovej výške 3 000,00 EUR. Dotácia bola podmienená vynaložením prostriedkov do konca účtovného obdobia. Výsledkom vyúčtovania je záväzok vo výške 668,76 EUR, ktoré musí OZ HANA vrátiť na účet poskytovateľa.

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam. **(nie)**

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

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	11 468,64	15 820,30
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Pohľadávky spolu	11 468,64	15 820,30

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období. **(nie)**

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely					

z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-520,56			-3 807,00	-4 327,56
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-3 807,00	566,52		3 807,00	566,52
Spolu	-4 327,56	566,52		0,00	-3 761,04

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázané v minulých účtovných obdobiach.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0,00
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	-3 807,00
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-3 807,00
Iné	

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

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

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	208,80	435,82		208,80	435,82
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	208,80	435,82		208,80	435,82
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	208,80	435,82		208,80	435,82

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 – Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky

Významné položky záväzkov	Začiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Konečný zostatok
Ostatné záväzky	0,00	1 920,00	1 920,00	0,00
Ostatné záväzky spolu	0,00	1 920,00	1 920,00	0,00
Iné záväzky	0,00	52,50	52,50	0,00
Iné záväzky-RTVS	9,28	55,68	60,32	4,64
Iné záväzky-člen	600,00	0,00	600,00	0,00
Iné záväzky spolu	609,28	108,18	712,82	4,64

c) prehľad o výške záväzkov

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 806,14	4 215,07
Krátkodobé záväzky spolu	1 806,14	4 215,07
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0,00	0,00
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	1 806,14	4 215,07

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	226,20	83,63
Tvorba na ťarchu nákladov	101,66	142,57
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	327,86	226,20

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 eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička	EUR	0%	30.04.2017	žiadne	6 400,00	6 400,00
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					6 400,00	6 400,00

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období. (nie)

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				

grantu	39 769,44	18 610,00	41 835,75	16 736,52
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu **(nie)**

Čl. IV

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

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky. **(nie)**

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

Jednotlivé druhy výnosov	Suma
Prijaté príspevky od fyzických osôb - členovia	0,00
Prijaté príspevky od iných organizácií - SCWF	192,83
Prijaté dary	1 894,55
Príspevky z podielu zaplatenej dane	527,93
Spolu	2 615,31

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

Jednotlivé druhy výnosov	Suma
Grant z NFM a ŠR (DGV01006)	10 231,61
Dotácia zo ŠR (MPSVR)	2 331,24
Grant z KSK - NFM a ŠR (DGV02001)	31 645,45
Spolu	44 208,30

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Jednotlivé druhy výnosov	Suma
Kreditné úroky z bankových účtov	1,55
Kurzové zisky	0,00
Spolu	0,95

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

Jednotlivé druhy nákladov	Suma
Spotreba materiálu	3 118,00
Ostatné služby	8 742,56

Mzdové náklady	24 917,67
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	8 685,56
Zákonné sociálne náklady	101,66
Ostatné náklady	249,01
Spolu	45 514,46

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Náklady na poskytovanie sociálnej pomoci		527,93
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0,00

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Jednotlivé druhy nákladov	Suma
Bankové poplatky	187,90
Poistenie	52,50
Spolu	240,40

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenájatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky. **(nie)**

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov. **(nie)**

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú: **(nie)**

a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo **(nie)**

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevýkazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť. **(nie)**

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov, **(nie)**

b) povinnosť z opčných obchodov, **(nie)**

- c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv, **(nie)**
 - d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poistných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv, **(nie)**
 - e) iné povinnosti. **(nie)**
- (4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky. **(nie)**
- (5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia. **(nie)**