

Poznámky u účtovnej závierke neziskovej organizácie zostavenej k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Názov účtovnej jednotky: Nezisková organizácia VYSNÍVANÝ DOMOV
 Sídlo účtovnej jednotky: Nitrianska 1246/15, 95131 Močenok, Slovenská republika
 Dátum vzniku: 02.10.2006
 Zakladateľ (právnická osoba): PEROIAL s.r.o.
 Účtovné obdobie: Kalendárny rok 2016

(2) Informácie o štatutárnych, dozorných a iných orgánoch účtovnej jednotky

Štatutárny orgán - riaditeľ: Juraj Lenický, Nitrianska 1246/15, 95131 Močenok

(3) Opis činnosti, na ktorú bola účtovná jednotka zriadená a opis podnikateľskej činnosti

- Poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti
- Tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	12
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	0	0

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

Účtovná jednotka nie je zriaďovateľom žiadnej ďalšej organizácie.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Going concern

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti (going concern).

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov**Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok**

Účtovná jednotka neúčtovala v bežnom účtovnom období ani v minulom účtovnom období o dlhodobom nehmotnom majetku.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Opravné položky k dlhodobému majetku sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100
Klimatizácia	12	lineárna	8,33
Nábytok	4-8	lineárna	12,5 až 25
Odhŕňač snehu	8	lineárna	12,5
Osobný automobil	4	lineárna	25

Opravné položky k dlhodobému majetku sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Nezisková organizácia v účtovnom období neúčtovala o opravnej položke k dlhodobému majetku.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

V súlade so zásadou opatrnosti tvorí účtovná jednotka k pohládkam po splatnosti opravné položky na základe posúdenia bonity klienta. Opravné položky k pohládkam voči spriazneným osobám sa netvoria z dôvodu nízkeho rizika neuhradenia daných pohládkov. V účtovnom období nezisková organizácia netvorila opravnú položku k pohládkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške budúceho záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Čl. III**Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe****(1) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok**

Prehľad dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľke na strane 15.

Nezisková organizácia nemá na žiadny majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo, pri ktorom by účtovná jednotka mala obmedzené právo nakladať.

Nezisková organizácia má povinne poistené jedno motorové vozidlo, ktoré má vo vlastníctve. Náklady na poistenie nie sú významné.

(2) Pohľadávky

Spoločnosť netvorila žiadne opravné položky k pohľadávkam, nakoľko v zmysle dobrých vzťahov s odberateľmi očakáva ich úhradu.

Prehľad pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti je uvedený v prehľade nižšie:

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	60 808,85	40 230,84
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Pohľadávky spolu	60 808,85	40 230,84

(3) Časové rozlíšenie

Nezisková organizácia v priebehu bežného účtovného obdobia aj minulého účtovného obdobia neúčtovalo o významných sumách príjmov budúcich období a nákladoch budúcich období.

(4) Vlastné imanie

Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie je uvedený v prehľade nižšie:

	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					
vklady 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	234 199,13	9 716,84		- 2 989,93	240 926,04
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-2 989,93	-8 558,08		2 989,93	-8 558,08
Spolu	231 209,20			0,00	232 367,96

Nezisková organizácia počas účtovného obdobia 2016 účtovala o nasledovných významných chybách minulých období pomocou účtu 428 – Nevysporiadaný VH minulých rokov – v celkovej výške 9 716,84 EUR. Tabuľka nižšie popisuje jednotlivé účtovné operácie:

popis	MD	D	suma MD	suma D
zaúčtovanie faktúr za stravné lístky 2015	428	549	1 834,55	1 834,55
príspevok na mzdy za 11/2015	661	428	436,91	436,91
príspevok na chránenú dielňu za 4Q 2015	661	428	1 642,23	1 642,23
oprava vystavených faktúr za rok 2014 a 2015	602	428	9 472,25	9 472,25
zmena účtu 428			1 834,55	11 551,39

Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanéj v minulých účtovných obdobiach:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	2 989,93
Vysporiadanie účtovnej straty	
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	2 989,93
Iné	

(5) Rezervy

Prehľad rezerv, tvorba a rozpustenie v priebehu účtovného obdobia je uvedený v tabuľke nižšie:

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Nevyčerpané dovolenky	5 074,01	6 429,32	5 074,01	0,00	6 429,32
Rezerva na audit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonné rezervy spolu	5 074,01	6 429,32	5 074,01	0,00	6 429,32
Rezerva na audit	500,00	2 500,00	500,00	0,00	2 500,00
Iné	60,00	60,00	60,00	0,00	60,00
Ostatné rezervy spolu	560,00	2 500,00	560,00	0,00	2 500,00
Rezervy spolu	5 634,01	8 989,32	5 634,01	0,00	8 989,32

(6) Záväzky

Údaje o významných položkách na účte 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov

V nižšie uvedenej tabuľke je prehľad významných záväzkov na účte 379 – Iné záväzky

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
379 – Iné záväzky					
Záväzky z titulu pôžičky	148 092,44	39 166,20	28 975,03		158 283,61
Spolu	148 092,44	39 166,20	28 975,03		158 283,61

Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky na účte 325 – Ostatné záväzky.

Prehľad záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti je uvedený v tabuľke nižšie:

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	932,20
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	197 009,48	150 879,52
Krátkodobé záväzky spolu	197 009,48	151 811,72
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1 306,47	609,87
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky spolu	1 306,47	609,87
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	198 315,95	152 421,59

Prehľad záväzkov podľa položiek súvahy v členení podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedený v tabuľke nižšie:

Položka súvahy	Zostatková doba splatnosti		
	do 1 roka	1 – 5 rokov	viac ako 5 rokov
Záväzky zo sociálneho fondu		1 306,47	
Vydané dlhopisy			
Záväzky z nájmu			
Dlhodobé prijaté preddavky			
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			
Dlhodobé zmenky na úhradu			
Ostatné dlhodobé záväzky			
Dlhodobé záväzky spolu		1 306,47	
Záväzky z obchodného styku	12 674,89		
Záväzky voči zamestnancom	19 896,67		
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami			
Daňové záväzky	6 154,31		
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy			
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov			
Záväzky voči účastníkom združení			
Spojovací účet pri združení			
Ostatné záväzky	158 283,61		
Krátkodobé záväzky spolu	197 009,48		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	197 009,48	1 306,47	

Prehľad záväzkov zo sociálneho fondu je uvedený nižšie:

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	609,87	189,61
Tvorba na ťarchu nákladov	696,60	420,26
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie	0,00	0,00
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 306,47	609,87

(7) Časové rozlíšenie výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	22 520,83		7 938,00	14 582,83

V priebehu účtovného obdobia 2015 obstarala nezisková organizácia motorové vozidlo z dotácie poskytnutej vo výške 23 000 EUR. Časť motorového vozidla bola samofinancovaná. Nezisková organizácia rozpúšťa dotáciu do výnosov pomerne v súlade

so stanovenými odpismi motorového vozidla. Zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného z dotácie predstavuje k 31.12.2016 hodnotu 23 151,71 EUR.

(8) Bankové výpomoci a pôžičky

K 31.12.2016 predstavuje suma nesplatennej istiny z prijatých finančnej výpomoci hodnotu 143 283,61 EUR.

Nezisková organizácia poskytla pôžičku spriaznenej osobe Nezisková organizácia PETO vo výške 16 625 EUR (istina vrátane prislúchajúcich úrokov).

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:

- Spoločnosť dosiahla v roku 2016 tržby za vlastné výkony v celkovej hodnote 279 240,30 EUR. Z toho tržby z predaja služieb z prevádzky škôlky predstavovali hodnotu 154 722,58 EUR, za poskytnutie stravy 52 976,74 EUR a ostatné v hodnote 71 540,98 EUR.

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

- Spoločnosť obdržala v roku 2016 príspevky z podielu zaplatenej dane v hodnote 1 664,00 EUR.

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

- Spoločnosť obdržala v roku 2016 dotácie v hodnote 83 829,08 EUR.

(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.

- Spoločnosť eviduje na výnosoch v roku 2016 úroky v hodnote 127,48 EUR, kurzové zisky vo výške 60,35 EUR a iné ostatné výnosy v hodnote 3 444,63 EUR.

(5) Náklady

Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov na ostatné služby je uvedený v tabuľke nižšie:

Ostatné služby	Suma
Nájomné	26 362,00
Stavebné práce	14 550,00
Ostatné	12 042,18
Spolu	52 954,18

Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Verejnoprospešná činnosť	0,00	1 664,00
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0,00

Náklady voči audítorskej spoločnosti:

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	2 500,00
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	0,00
súvisiace audítorské služby	0,00
daňové poradenstvo	0,00
ostatné neaudítorské služby	0,00
Spolu	2 500,00

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Prenajatý majetok

Spoločnosť má v prenájme budovu, ktorú využíva na podnikanie od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2024. Ročné náklady na prenájom sú približne 24 300 EUR.

Čl. VI

Ďalšie informácie

Účtovná jednotka nemá iné aktíva alebo pasíva, ktoré by nevykazovala v súvahe.

Účtovná jednotka nemá vo vlastníctve ani v správe žiadne kultúrne pamiatky.

Medzi dňom zostavenia účtovnej závierky a dňom ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na údaje vykázané v účtovnej závierke.

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie:

	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 UO			318 976,08	15 008,49	31 751,71						365 736,28
prírastky			0,00	0,00	0,00						0,00
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného UO			318 976,08	15 008,49	31 751,71						365 736,28
Oprávky – stav na začiatku bežného UO			29 886,62	2 109,98	662,00						32 658,60
prírastky			7 225,00	2 434,00	7 938,00						17 597,00
úbytky											
Stav na konci bežného UO			37 111,62	4 543,98	8 600,00						50 255,60
Opravné položky – stav na začiatku bežného UO											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného UO											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			289 089,46	12 898,51	31 089,71						333 077,68
Stav na konci bežného účtovného obdobia			281 864,46	10 464,51	23 151,71						315 480,68