

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 organizácií, 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	7
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 2017 neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

V účtovnom období 2017 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 2017 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 prieme 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.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 5 7 4 3 3 1 2 /SID

### Pohľadávky

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

Stav na konci bežného účtovného obdobia											
<b>Zostatková hodnota</b>											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				5278,87							5278,87
Stav na konci bežného účtovného obdobia				4146,87							4146,87

### 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	225,44	135,35
Bežný bankový účet	5117,39	6121,92
Ceniny	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>SPOLU</b>	<b>5342,83</b>	<b>6257,27</b>

### Pohľadávky

MIMA, n.o. eviduje pohľadávky voči zamestnancom za poskytnuté obedy za december 2017 vo výške 54,00 € a pohľadávky voči klientom za poplatky za poskytovanie sociálnej služby za december 2017 vo výške 868,56 €.

### Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období.

Výnosy budúcich období (nákup HIM cez grant): stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 3390,00 €

stav na konci bežného účtovného obdobia: 2258,00 €

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 

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

 /SID 

--	--	--	--

### **Rezervy**

Rezervy na nevyčerpané dovolenky: stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 813,43 €

stav na konci bežného účtovného obdobia: 817,36 €

### **Záväzky**

Záväzky (neuhradené FA za poskytnutú stravu ZC a klientom:: stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 491,18 €

stav na konci bežného účtovného obdobia: 872,26 €

### **Bankové úvery a finančné výpomoci**

K 31. 12. 2017 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: 4305,60 €

Poplatky klientov za stravu: 7006,30 €

Príspevky UPSVAR (CHPM, ŠnZ, CZKN): 11673,59

Príspevky z podielu zaplatenej dane za rok 2017: 1649,84

Preplatok RZZP za rok 2017: 1254,87

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 

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

 /SID 

--	--	--	--

**Prehľad významných položiek nákladov (okrem poskytnutých príspevkov)**

Spotreba materiálu (nákup DDHM): 527,42 €

Spotreba materiálu (pracovný materiál): 1341,75 €

Spotreba materiálu (hygienické čistiace): 126,93 €

Spotreba materiálu (kancelárske potreby): 138,35 €

Spotreba energie (plyn): 1092,37 €

Spotreba energie (elektrina): 302,50 €

Spotreba energie (voda): 270,51 €

Služby (poštovné): 52,70 €

Služby (nájom): 4800,00 €

Služby (BOZP, PZS, PPO): 713,84 €

Služby (telekomunikačné): 679,71 €

Služby (pobyt): 918,79 €

Mzdové náklady: 44714,16 €

Zákonné sociálne poistenie a sociálne poistenie: 14007,10 €

Zákonné sociálne náklady: 1754,62 €

Ostatné dane a poplatky: 252,16 €

Bankové poplatky: 150,04 €

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: 480,00 €

Marián Kostelník,  
riaditeľ n.o.

