

Poznámky(Úč NUJ 3–01)

IČO 4 2 3 8 4 7 2 9 /SID

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2017

Za obdobie: 01.01.2017 - 31.12.2017

ČI.I

Všeobecné údaje

Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Občianske združenie So srdcom
Sídlo:	Mariánske nám. 4, Spišské Podhradie
IČO, DIČ:	IČO: 42384729 DIČ: 2120177851
Dátum založenia:	23. 10. 2014
Dátum vzniku:	05. 11. 2014

Členovia orgánov spoločnosti

Informácie o štruktúre členov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre členov Občianske združenie sa skladá z piatich členov, z ktorých je jeden štatutárnym zástupcom. Občianske združenie netvorí základné imanie.

Spoločníci, členovia		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník	Dátum zmeny	absolútne	v %		
A	B	c	D	e	F
Spolu	X				0,00%

Hlavným cieľom združenia je podieľanie sa na poskytovaní sociálnych služieb na odbornej úrovni zameraných najmä na:

- prevenciu vzniku nepriaznivej sociálnej situácie, riešenie nepriaznivej sociálnej situácie alebo zmiernenie nepriaznivej sociálnej situácie fyzickej osoby, rodiny alebo komunity
- zachovanie, obnovu alebo rozvoj schopnosti fyzickej osoby viesť samostatný život a na podporu jej začlenenia do spoločnosti
- zabezpečenie nevyhnutných podmienok na uspokojovanie základných životných potrieb fyzickej osoby
- riešenie krízovej sociálnej situácie fyzickej osoby a rodiny
- prevenciu sociálneho vylúčenia fyzickej osoby a rodiny
- na zabezpečenie nevyhnutných podmienok na uspokojovanie základných životných potrieb
- na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku
- organizovanie víkendových pobytov, táborov a stretnutí pre detí, mládež a rodiny, detí a mládež zo znevýhodnených sociálnych skupín
- aktivity zamerané na rozvoj dobrovoľnej poloprofesionálnej, profesionálnej i dobrovoľnej pomoci a služieb jednotlivcom a rodinám v kríze a v stave psychickej, prípadne inej núdze

Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	53	32
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	3
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	2	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	2	0

f) Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

g) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,

b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,

c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,

d) výnosoch,

e) nákladoch,

f) daniach z príjmov,

g) údajoch na podsúvahových účtoch,

h) iných aktívach a iných pasívach,

- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

Čl.II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

(2)Účtovná jednotka nezmenila účtovné zásady a metódy počas účtovného obdobia.

(3)Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov včlenení na

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou–obstarávacou cenou
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou–vlastnými nákladmi
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom–reprodukčnou cenou
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou–obstarávacou cenou
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou–vlastnými nákladmi
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom–reprodukčnou cenou
- g) dlhodobý finančný majetok–menovitou hodnotou pri ich vzniku
- h) zásoby obstarané kúpou–obstarávacou cenou
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou–vlastnými nákladmi
- j) zásoby obstarané iným spôsobom–reprodukčnou cenou
- k) pohľadávky–menovitou hodnotou pri ich vzniku
- l) krátkodobý finančný majetok–nominálnou cenou
- m)časové rozlíšenie na strane aktív–menovitou hodnotou pri ich vzniku
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov–menovitou hodnotou pri ich vzniku

- o) časové rozlíšenie na strane pasív menovitou hodnotou pri ich vzniku
- p) deriváty -menovitou hodnotou pri ich vzniku
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi –menovitou hodnotou pri ich vzniku

(4) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

účtovná jednotka odpisuje majetok účtovne v súlade s daňovými odpismi

☒ ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny (§ 13/2 PU).

☒ ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny (§ 13/6 PU).

☒ ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku (§ 21/3 PU).

☒ ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

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

Účtovná jednotka neuplatňuje opravné položky a rezervy pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Čl.III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniťelné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie -stav na začiatku bežného účtovného obdobia							0,00
prírastky							0,00
úbytky							0,00
Presuny							0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia							0,00
Oprávky -stav na začiatku bežného účtovného obdobia							0,00
prírastky							0,00
úbytky							0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia							0,00

Opravné položky —stav na začiatku bežného účtovného obdobia							0,00
prírastky							0,00
úbytky							0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia							0,00
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia							0,00

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci A súbory hnutelných 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											0,00
prírastky											
úbytky											
Presuny											
Stav na konci bežného											

účtovného obdobia											
Oprávky –stav na začiatku bežného											0,00
účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Opravné položky –stav na začiatku bežného účtovného obdobia											0,00
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											0,00

Stav na konci bežného účtovného obdobia										0,00
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------

Tabuľka k čl. III ods. 4a 5 o štruktúre a o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku

	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								0,00
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								0,00
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								0,00
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								0,00

Stav na konci bežného účtovného obdobia								0,00
---	--	--	--	--	--	--	--	------

Tabuľka k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania ku koncu		Účtovná hodnota ku koncu	
			bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
					0,00	0,00
					0,00	0,00
					0,00	0,00

Tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č.1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				0,00
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				0,00
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				0,00
Ostatné realizovateľné cenné papiere				0,00
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				0,00
Krátkodobý finančný majetok spolu				0,00

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere na obchodovanie			
Dlhové cenné papiere na obchodovanie			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
Krátkodobý finančný majetok spolu	0,00		

Tabuľka k čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnutý preddavok na zásoby					
Zásoby spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0,00				0,00

Tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti apo lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	52 027,71	44 068,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 000	
Pohľadávky spolu	54 027,71	44 068,00

Tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+,-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	0,00				0,00
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					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	17,03				185,04
Spolu	17,03	0,00	0,00	0,00	185,04

Tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	17,03
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	17,03
Iné	
Účtovná strata	0,00
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	
Iné	

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	1428,00	10176,42	1428,00		10176,42
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	1428,00	10176,42	1428,00		10176,42
Rezervy spolu	1428,00	10176,42	1428,00		10176,42

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

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	49 857,78	47 394,00
Krátkodobé záväzky spolu	49 857,78	47 394,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	829,49	726,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	829,49	726,00
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	50 687,27	48 120,00

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	726,46	0,00
Tvorba na ťarchu nákladov	1 323,43	726,00
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	1 220,40	
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	829,49	726,00

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

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						
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					0,00	0,00

Tabuľka k čl. III ods. 15 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				285 432,00
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
Zostatku grantu				
Zostatku podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
nepoužitého sponzorského				
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského				0,00

Tabuľka k čl. III ods. 16 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb				0,00
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				

Čl.IV

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

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná
Tržby za vlastné výrobky, tovar a služby	0,00	
Prijaté príspevky od iných organizácií	4 410,05	
Prijaté príspevky od fyzických osôb	88 726,77	
Prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane	1 619,57	
Iné ostatné výnosy	11017,70	
Dotácie	285 432,00	
Čistý obrat celkom	391206,09	0,00

Informácie k vyčísleniu hodnoty položiek nákladov

Názov položky	Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná
Materiál	10 100,91	
Služby	6 369,64	
Cestovné	359,30	
Mzdové náklady	262 331,01	
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	81 937,31	
Zákonné sociálne náklady	21 583,02	
Iné ostatné náklady	8339,86	
Náklady celkom	391021,05	0,00

Tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Fin. príspevok pre OZ Integrácia / pre našich klientov – účasť na koncerte /	152,00	0,00
Fin. príspevok na dioptrické pomôcky pre soc. odkázaných klientov.	105,00	0,00
Potravinová pomoc soc. odkázaným občanom.	2,60	76,62
Fin. príspevok na rehabilitáciu pre klienta.		336,00
Oprava el. invalidného vozíka pre zdrav. postihnuté dieťa zo soc. slabých pomerov		676,60
Kúpa anti dekubitného matraca pre zdrav. postihnutého klienta odkázaného na soc. službu		159,60
Kúpa invalidných vozíkov pre zdrav. postihnutých klientov		138,00
Kúpa zdrav. pomôcok k uľahčeniu pohybu pre zdrav. postihnutých klientov		218,10
Spolu vyčerpané	259,60	1604,92
Prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane	259,60	1 619,57
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		14,65

Tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	450,00
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	450,00

Čl.VI Ďalšie informácie

Účtovná jednotka nemá vo svojom vlastníctve ani v správe žiadne kultúrne pamiatky. V občianskom združení nenastali žiadne významné skutočnosti medzi dňom ku ktorému sa zostavila účtovná závierka a dňom jej zostavenia.