

Čl. I

Všeobecné údaje

1) Názov a sídlo účtovnej jednotky je AIRA, nezisková organizácia so sídlom Murániho 28, 949 11 Nitra. Vznikla dňa 22. 8. 2007 zaregistrovaním na Krajskom úrade Banská Bystrica pod číslom OVVS/NO-24/2007. Od svojho vzniku do 31. 1. 2011 sídlila na adrese Krčméryho 296/19, 976 32 Badín. Rozhodnutím Obvodného úradu Nitra č. VVS/NO-12/2011 je sídlo neziskovej organizácie od 1. februára 2011 Murániho 28, 949 11 Nitra.

2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Zakladateľ: Mgr. Nadežda Valenčíková, Krčméryho 269/19, 976 32 Badín

Riaditeľ: Mgr. Nadežda Valenčíková, Krčméryho 269/19, 976 32 Badín (do 31.1.2011)
PhDr. Helena Mandalová, Murániho 28, 949 11 Nitra (od 1.2.2011)

Správna rada:

Ing. František Pružinský, Lipová 1093/13, 962 31 Sliač-Rybáre

Matej Pružinský, Lipová 1093/13, 962 31 Sliač-Rybáre

Silvia Sickhoferová-Holocsiová, Ševčenkova 1120/15, 851 01 Bratislava

Dozorná rada – revízor:

RNDr. Jozef Valenčík, Krčméryho 269/19, 976 32 Badín (do 31.1.2011)

Ing. Alena Vyšná, Moskovská 29, 974 04 Banská Bystrica (od 1.2.2011)

3) Rozhodujúcim predmetom činnosti neziskovej organizácie je najmä poskytovanie sociálnej pomoci a opatrovateľskej služby v domove sociálnych služieb.

Nezisková organizácia v roku 2017 nemala žiadne príjmy z podnikateľskej činnosti.

4) Počas roku 2017 nezisková organizácia zamestnávala zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere, ako aj na základe dohôd o pracovnej činnosti a brigádnickej práci študentov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	18
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1) Nezisková organizácia zostavuje riadnu účtovnú závierku k 31. 12. 2017 podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017. Účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti aj v roku 2018.

2) Počas účtovného obdobia nedošlo ku zmene účtovných zásad a účtovných metód. Účtovníctvo bolo vedené v zmysle opatrení ministerstva financií SR pre organizácie, ktoré nie sú založené na podnikaní.

3) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov:

a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je oceňovaný v obstarávacej cene vrátane nákladov, súvisiacich s ich obstaraním.

b) Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala nákup zásob.

c) Pohľadávky, peňažné prostriedky a ceniny, záväzky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

d) Náklady a príjmy, ako aj výdavky a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

e) Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

4) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

DHM je odpisovaný rovnomerne.

Drobný hmotný majetok v obstarávacej cene od 33 eur do 1 700 eur vrátane DPH a dobou použiteľnosti nad 1 rok je účtovaný priamo do spotreby a je evidovaný v osobitnej evidencii.

Drobný hmotný majetok v obstarávacej cene do 1 700 eur vrátane DPH a dobou použiteľnosti kratšou ako 1 rok je účtovaný priamo do spotreby a nie je už ďalej evidovaný.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

V súlade so zákonom o dani z príjmu za dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka považuje majetok, ktorého obstarávacia cena presahuje 1 700 eur a za dlhodobý nehmotný majetok považuje buď majetok, ktorého obstarávacia cena presahuje 2 400 eur alebo takýto hmotný a nehmotný majetok má dobu použitia dlhšiu ako 1 rok.

Takýto majetok v roku 2017 organizácia neevidovala.

6) Finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze na účtoch v banke a v pokladni. Účtami v banke môže spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného obdobia
Pokladnica, ceniny	1 137	468
Bežné bankové účty	9 961	9 510
Spolu	11 098	9 978

11) Náklady a príjmy budúcich období

K 31. 12. 2017 účtovná jednotka vykazuje príjmy budúcich období vo výške 549 eur. Ide o príspevok za poskytnutú sociálnu službu pre klienta za december 2017, ktorý bol uhradený až v januári 2018.

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného obdobia
Náklady budúcich období	157	0
Príjmy budúcich období	0	549
Spolu	157	549

12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného a obežného majetku

Text	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Základné imanie – Vklad zakladateľa	332			332
Nevysporiadaný VH min. období	-39 955	2 592		-37 363
VH bežného účtov. obdobia	-3 408	-6 950		-10 358
Spolu	-43 031	- 4358		-47 389

Základné imanie tvorí vklad jediného zakladateľa vo výške 332 eur. Vlastné imanie sa znížilo o dosiahnutú stratu za rok 2017 vo výške 10 358 eur a súčasne zvýšilo o odpis záväzkov po lehote splatnosti vo výške 6 000 eur.

Organizácia nevytvárala v roku 2017 žiadne fondy zo zisku.

13) Strata z roku 2016 bola preúčtovaná na základe schválenia správnou radou do nevysporiadaného HV minulých rokov vo výške 3 408 eur.

Účtovná strata	3 408
Vysporiadanie účtovnej straty	
Prevod do nevysporiadaného VH minulých rokov	3 408

14) Opis a výška cudzích zdrojov

a) Rezervy

	Stav 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Stav k 31.12.2017	Predpoklad použitia
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	2 886	2 345	2 886	2 345	Rok 2018
Rezerva na odvody do SP a ZP za nevyčerpanú dovolenku	1 010	749	1 010	749	Rok 2018
Rezerva na vypracovanie účtov. závierky a výročnej správy	150	150	150	150	Rok 2018
Rezerva na overenie účtovnej závierky	1 440	1 440	1 440	1 440	Rok 2018
Spolu	5 486	4 684	5 486	4 684	

c) Štruktúra krátkodobých záväzkov podľa doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky celkom	36 227	43 057
Z toho po lehote splatnosti nad 1 mesiac do 5 rokov vrátane	6 880	12 880

e) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Začiatkový stav SF	508	372
Tvorba SF na ťarchu nákladov	384	297
Čerpanie SF	122	161
Konečný zostatok SF	770	508

f) Bankové výpomoci a pôžičky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Prijatá krátkodobá finančná výpomoc	15 686	4 686

Počas roku 2017 si organizácia viackrát zobrala finančnú pôžičku od súkromných fyzických osôb z dôvodu dočasného nedostatku finančných prostriedkov v hotovosti v pokladni organizácie ako aj na bežnom účte. Táto KfV je splatná v roku 2018. Súčasne nebola splatená KfV, poskytnutá fyzickými osobami v roku 2016.

g) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Položky čas. rozlíšenia	Stav na konci minulého účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Výnosy budúcich období	549	549	549	549

Časové rozlíšenie k 31. 12. 2017 vo výške 549 eur tvoria výnosy budúcich období. Ide o úhradu za sociálnu službu od klienta za január 2018, pričom platba bola realizovaná už v decembri 2017 na bežný účet organizácie.

Čl. IV**Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát****1-4) Prehľad tržieb za vlastné výkony a poskytnutých dotácií**

V roku 2017 nezisková organizácia poskytovala sociálne služby fyzickým osobám, odkázaným na pomoc inej fyzickej osoby v zariadení sociálnych služieb. Za tieto služby boli prijaté príspevky od fyzických osôb – klientov zariadenia, ako aj príspevok z VÚC na niekoľkých klientov podľa závažnosti ochorenia.

Organizácia získala tiež príjmy z podielu zaplatenej dane – 2% z daní.

V roku 2017 organizácia neeviduje žiadne výnosy z podnikateľskej činnosti a získala finančný dar vo výške 650 eur.

V nasledovnom prehľade sú uvedené celkové dosiahnuté výnosy podľa jednotlivých druhov za roky 2016 a 2017:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Bankové úroky	0	2
Prijaté dary	650	0
Príspevok od VÚC	108 993	109 153
Príspevky od klientov	129 596	130 286
Iné výnosy – 2% z daní, dar	4 253	2 081
Výnosy spolu	243 492	241 522

5) Prehľad nákladov

Prehľad nákladov podľa jednotlivých druhov v rokoch 2016 a 2017 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Spotreba materiálu	7 580	10 377
Spotreba energií	5 035	5 955
Opravy a udržiavanie	630	1 116
Služby	136 073	126 184
Osobné náklady	103 928	100 602
Dane a poplatky	6	68
Ostatné náklady	376	391
Finančné náklady	222	237
Daň z príjmov	0	0
Náklady spolu	253 850	244 930

6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Organizácia v roku 2017 dostala podiel zo zaplatenej dane v celkovej výške 4 253 eur, ktorý bol súčasne v roku 2017 v plnej výške použitý na úhradu prevádzkových nákladov zariadenia sociálnych služieb.

8) Náklady na audítorské služby roku 2017

Organizácia má povinnosť mať overenú účtovnú závierku za rok 2017 audítorom, ako určuje zákon č. 213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách, nakoľko v roku 2017 dostala dotácie z VÚC vo výške 108 993 eur. Celkové výnosy organizácie za rok 2017 sú vo výške 243 492 eur, t.j. vo vyššej čiastke, ako je stanovený limit podľa uvedeného zákona pre povinnosť mať overenú uzávierku.

Druh nákladov za	Suma
Overenie účtovnej závierky	1 440

Čl. VI

Ďalšie informácie

5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Od 31. 12. 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky za rok 2017 nedošlo ku vzniku takých závažných skutočností, ktoré by mali vplyv na zmeny v účtovnej jednotke, resp. by mali dopad na vykázaný výsledok hospodárenia a výšku majetku spoločnosti za rok 2017.