

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

3	7	8	2	4	8	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

 /SID

--	--	--	--

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.

Zakladateľom účtovnej jednotky je Daniel Kojnok. Dátum založenia (registrácie) je 7.6.2001 – registrácia na MV SR podľa zákona č.83/1990 Zb.

(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.

Správna rada: Daniel Kojnok, Zdenka Kojnoková

Revízor (dozorná rada): Ján Kojnok

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

Opis činnosti:

a/ aktivity súvisiace s rozvojom a podporou zamestnanosti,

b/ komplexný rozvoj regiónu Novohrad – Gemer – Malohont,

c/ riešenie otázok miestneho záujmu, regionálna spolupráca a propagácia regiónu,

d/ presadzovanie zrovnoprávnenia zdravotne postihnutých a sociálne znevýhodnených občanov, podpora ich integrácie do rodinného, pracovného a spoločenského života,

e/ riešenie enviromentálnej problematiky a využitie obnoviteľných zdrojov energie,

f/ budovanie partnerských vzťahov medzi menšinovými spoločenstvami, odstraňovanie komunikačných bariér, zvyšovanie tolerancie a medzietnického porozumenia,

g/ podpora a organizovanie vzdelávacích a kultúrnych aktivít,

h/ sociálne poradenstvo,

i/ poskytovanie sociálnych služieb,

j/ prevádzkovanie chránenej dielne,

Účtovná jednotka nevykonáva podnikateľskú činnosť.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

	Bežné ú.o.	Predchádzajúce ú.o.
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
-z toho vedúcich zamestnancov	1	1
Počet vyslaných dobrovoľníkov	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku	1	1

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

Nie sú.

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

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.

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

(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 – nenastali zmeny.

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

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – obstarávacou cenou
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – obstarávacou cenou

- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – nevyskytuje sa
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – nevyskytuje sa
- g) dlhodobý finančný majetok - nevyskytuje sa
- h) zásoby obstarané kúpou – obstarávacía cena
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - nevyskytuje sa
- j) zásoby obstarané iným spôsobom - nevyskytuje sa
- k) pohľadávky – reálna hodnota
- l) krátkodobý finančný majetok – reálna hodnota
- m) časové rozlíšenie na strane aktív – reálna hodnota
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – reálna hodnota
- o) časové rozlíšenie na strane pasív – reálna hodnota
- p) deriváty - nevyskytuje sa
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - nevyskytuje sa

(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.

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok s hodnotou nad 1700 €. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok v hodnote do 1700 € odpisuje jednorázovo v roku obstarania vo výške obstarávacej ceny.

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

Účtovná jednotka neuplatňuje opravné položky a rezervy.

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 – údaje v tabuľke č. 1 a 2

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 - údaje v tabuľke č. 1 a 2

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia - údaje v tabuľke č. 1 a 2

-Nevyskytuje sa

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať - nevyskytuje sa

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

(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 - nevyskytuje sa

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania - nevyskytuje sa

(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 - nevyskytuje sa

(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 - nevyskytuje sa

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

(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 - nevyskytuje sa

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti - nevyskytuje sa

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období – nevyskytuje sa.

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

a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia

Vklad zakladateľa bol použitý na výdavky (náklady) účtovnej jednotky.

b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia – nevyskytuje sa

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázaných v minulých účtovných obdobiach – účtovná jednotka nevytvorila zisk ani stratu

(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 - reálna hodnota

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov – nevyskytujú sa významné položky

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Záväzky v €	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti
zamestnanci	2148	
Zdravotné poisťovne	259	
Sociálna poisťovňa	868	
Daňový úrad	105	
Sociálny fond	36	
MPSVR SR	0	
Ing. Kojnok	1380	

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov,

Záväzky v €	Do jedného roka	Jeden až päť rokov	Viac ako päť rokov
zamestnanci	2148		

Zdravotné poisťovne	259		
Sociálna poisťovňa	868		
Daňový úrad	105		
Sociálny fond	36		
MPSVR SR	0		
Ing. Kojnok	1380		

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia

	Stav na začiatku úč.obd.	Tvorba	Čerpanie	Stav na konci úč.obd..
Sociálny fond	35,94	161,15	161,15	35,94

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 – nevyskytuje sa

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období – nevyskytuje sa

(15)Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku – nevyskytuje sa

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie - nevyskytuje sa

- c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu – nevyskytuje sa
- d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane - nevyskytuje sa
- e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane - nevyskytuje sa

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,

b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov.

- nevyskytuje sa

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 - nevyskytuje sa

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

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

Zdroj	Účel	Suma
MPSVR SR	Prevádzka denného stacionáru	33120,00
2% dane	Prevádzka	45,18
UPSVAR RS	Príspevok na zamestnanosť	20151,00
SPOLU:		53316,18

(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 – nevyskytuje sa

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

	V €	poznámka
Spotreba materiálu	2309,53	Spotrebný materiál, literatúra, DHM
Energie	2470,00	
Ostatné služby	7437,96	Nájomné, telkomunikačné, poradenstvo, vzdelávanie, ostatné všeobecné služby
Mzdové náklady	29701,51	
Zákonné SP a ZP	8875,20	
Zákonné sociálne náklady	2031,09	Náhrady PN, soc.fond, stravné
Iné ostatné náklady	180,60	Bankové poplatky, ostatné dane a poplatky
SPOLU:	53316,18	

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

Výška použitého podielu 2%	45,18	Prevádzkové náklady DS

(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 - nevyskytuje sa

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

a) overenie účtovnej závierky – 360,00

b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,

c) súvisiace audítorské služby,

d) daňové poradenstvo,

e) ostatné neaudítorské služby.

Účtovná jednotka má povinnosť overenia účtovnej závierky prvá krát za účtovné obdobie roku 2016.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenájatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky - nevyskytuje sa

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 - nevyskytuje sa

(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:

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

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

nevyskytuje sa

(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,

b) povinnosť z opčných obchodov,

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,

d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

e) iné povinnosti.

nevyskytuje sa

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - nevyskytuje sa

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia – nenastali žiadne významné skutočnosti.