

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 1 7 3 2 3 4 5 2 /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.

Nadácia Petra Dvorského HARMONY je nezávislá organizácia so zameraním na komplexnú starostlivosť o zdravotne postihnuté deti a mládež. Bola založená v roku 1991 manželmi Petrom a Martou Dvorskými.

(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.

Meno, priezvisko (obch.meno) člena	Názov orgánu	Poznámka
Národný umelec Peter Dvorský	Prezident správnej rady	
Marta Dvorská	Člen správnej rady	
Alojz Halas	Člen správnej rady	
Marta Zemanová	Revízor	
Denisa Vidová	správca	

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

Nadácia Petra Dvorského HARMONY poskytuje starostlivosť deťom s ortopedickými, neurologickými a traumatologickými diagnózami, vrodenými vývojovými chybami a detskou mozgovou obrnou, činnosťou je preto poskytovanie sociálnych služieb, väčšinou formou rehabilitačných pobytov v rehabilitačnom zariadení nadácie.

(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 účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	1
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

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.

Všetky použité účtovné zásady a metódy vychádzajú z 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.

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

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

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním (prepravné, poisťné a pod.)

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním (prepravné, poisťné a pod.)

k) pohľadávky,

pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou

l) krátkodobý finančný majetok,

peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

m) časové rozlíšenie na strane aktív,

náklady budúcich období vykazuje účtovná jednotka vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou

o) časové rozlíšenie na strane pasív,

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

(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.

Názov skupiny majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Softvér	4	Rovnomerná	25
Stavby	20	Rovnomerná	5
Stroje a zariadenia výpočtovej techniky	4	Rovnomerná	25
Ostatný dlhodobý majetok	20	Rovnomerná	5

Ocenenie jednotlivého dlhodobého majetku sa zvýši o náklady na dokončené technické zhodnotenie, ak náklady v úhrne za účtovné obdobie sú vyššie ako suma uvedená v osobitnom predpise (pre rok 2017: DNM – nad 2400 EUR, DHM – nad 1700 EUR)

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,

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,

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

Informácie o dlhodobom majetku sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniiteľné práva	Ostatný dlhãobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				712,87			712,87
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia				712,87			712,87
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				712,87			712,87
prírastky							
úbytky							
Stav na konci							

bežného účtovného obdobia				712,87			712,87
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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			90013,89	50317,33				421657,64			561988,86
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			90013,89	50317,33				421657,64			561988,86
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			63009,7	50317,33				331304,58			444631,61
prírastky			4500,69					21082,88			25583,57
úbytky											
Stav na konci			67510,39	50317,33				352387,46			470215,18

bežného účtovného obdobia											
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			27004,19					90353,06			117357,25
Stav na konci bežného účtovného obdobia			22503,50					69270,18			91773,68

(2)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.

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladniciach a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať.

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	93,06	600,41
Ceniny	0,00	25,60
Bežné bankové účty	14388,60	8781,32
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	14481,66	9407,33

(3)Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	3700,00
Pohľadávky spolu	0	3700,00

(4) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Na účte 381-náklady budúcich období neeviduje účtovná jednotka v roku 2017 žiadne položky.

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	426218,42		-300524,47		125693,95
z toho:					
nadačné imanie v nadácii	6638,78				6638,78
vklady zakladateľov	419579,64		-300524,47		119055,17
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	-269603,34			30921,13	-300524,47
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-30921,13	-23829,32		-30921,13	-23829,32
Spolu	125693,95	-23829,32	300524,47		-198659,84

(6) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
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	
Iné	
Účtovná strata	269603,34
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	269603,34
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

(7) 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. **V účtovnej jednotke sa neúčtuje rezerva, ktorej suma nebude mať významný vplyv na výšku vykazaného výsledku hospodárenia. Nakoľko vytvorenie rezervy na audit nebude mať významný vplyv na výšku vykazaného výsledku hospodárenia, účtovná jednotka o tejto rezerve neúčtuje.**

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

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

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

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	3882,62	1275,81
Krátkodobé záväzky spolu	3882,62	1275,81
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	508,09	483,02
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	508,09	483,02
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	4390,71	1758,83

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,

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	483,02	456,83
Tvorba na ťarchu nákladov	25,07	26,09
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	0	0
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	508,09	483,02

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.

Druh výnosu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
646-Prijaté dary	1000,00	405,00
662-Prijaté príspevky od iných organizácií	5000,00	0
663-Prijaté príspevky na sociálny program	3825,00	3998,00
667-Prijaté príspevky z verejných zbierok	0	0
649-Iné ostatné výnosy	22,73	829,18

Všetky dosiahnuté výnosy v roku 2017 sa týkali hlavnej nezdaňovanej činnosti.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácia MK SR		
Prijaté dotácie spolu:		

V roku 2017 spoločnosť neobdržala žiadnu dotáciu.

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

Druh nákladu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
501-Spotreba materiálu	784,65	1029,87
502-Spotreba energie	0,00	0,00
511-Opravy a udržiavanie	0,00	0,00
512-Cestovné	0,00	98,49
513-Reprezentačné	8,67	0,00
518-Ostatné služby	3120,41	3813,11
521-Mzdové náklady	4916,07	7020,54
524-Zákonné sociálne poistenie	1377,31	2038,32
527-Zákonné sociálne náklady	25,07	95,5
538-Ostatné dane a poplatky	82,37	58,57
542-Ostatné pokuta a penále	4,99	73,98
546-Dary	100,00	0,00
549-Iné ostatné náklady	266,67	219,57
551-Odpisy dlhodobého majetku	25583,57	25583,57
562-Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	0,00	0,00
563-Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	0,00	0,00

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

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Sociálny program		2592,73
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

(8) Náklady na overenie účtovnej závierky sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Jednotlivé druhy nákladov za:	Hodnota
Overenie účtovnej závierky	
Uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
Súvisiace audítorske služby	
Daňové poradenstvo	
Ostatné neaudítorske služby	
Spolu	