

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 6 0 7 7 6 5 8 /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.

Kľúč n. o., Rezedová 1488/16, 821 01 Bratislava

dátum vzniku: **30. 04. 2004, IČO: 36077658**

(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.

Štatutárny orgán – riaditeľ PhDr. Maňasová Dana, Rezedová 1488/16, 821 01 Bratislava

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

Všeobecne prospešné služby v oblasti vzdelávania, výchovy a rozvoja telesnej kultúry v rámci celej SR, organizovanie seminárov, školení, tréningov a ďalších vzdelávacích aktivít.

Ďalšie všeobecné prospešné služby v oblasti poskytovania sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti podľa osobitného zákona.

Všeobecne prospešné služby sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately na predchádzanie vzniku rizikových situácií v rodine.

Sociálne poradenstvo na úrovni základného sociálneho poradenstva a špecializovaného sociálneho poradenstva.

(4) Priemerný počet zamestnancov **1**

Priemerný prepočítaný počet vedúcich zamestnancov **1**

Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali činnosť **5**

(5) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky – riadna účtovná závierka.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – **19.03.2017, Uznesenie č. 3**

(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) Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- (2) Zmeny účtovných zásad a metód neboli realizované.
- (3) Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:
 - d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou.
 - h) Zásoby obstarané kúpou sú ocenené obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním pri odplatnom nadobudnutí. Pri účtovaní zásob je použitý spôsob „B“ účtovania zásob.
 - k) Pohľadávky sa účtujú v menovitej hodnote na základe faktúr alebo dokladov ich nahradzujúcich za splnené dodávky materiálu, tovaru, výrobkov, za vykonané práce a služby.
 - m) Časové rozlíšenie na strane aktív v menovitej hodnote.
 - n) Záväzky sa oceňujú v menovitej hodnote pri ich vzniku a v obstarávacej cene pri ich prevzatí.
- (4) Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že krátkodobý nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná, alebo je nižšie ako 2400,-€ bude účtované na ťarchu účtu 518 a krátkodobý hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná, alebo je nižšie ako 1700,-€ bude účtované na ťarchu účtu 501. Účtovná jednotka stanovila odpisovanie dlhodobého hmotného majetku rovnomernými daňovými odpismi podľa zákona o dani z príjmov v odpisovej skupine 1 a ročnej odpisovej sadzbe $\frac{1}{4}$.
- (5) Účtovná jednotka neuplatňuje opravné položky, rezervy sú tvorené podľa zákona o dani z príjmov

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1)
 - a) Účtovná jednotka má v majetku firmy dlhodobý hmotný majetok
 - 1) - osobný automobil Opel Corsa, ktorého zostatková cena na začiatku roka bola 5 022,50 €.
 - 2) - osobný automobil Suzuki Vitara, ktorý bol zaradený do majetku dňa 14.7.2017 obstarávacia cena bola 22 343,71 €

b) Na konci roka boli tvorené oprávky v čiastke:

1) oprávky k osobnému automobilu Opel Corsa 2 734,00 €

2) oprávky k osobnému automobilu Suzuki Vitara 2 793,00 €

c) Zostatková cena na konci roka

1) osobný automobil Opel Corsa 2 288,50 €.

2) osobný automobil Suzuki Vitara 19 550,71 €

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku:

Účtovná jednotka mala na konci roka 2017 takýto stav finančného majetku:

- pokladnica 2 666,08 €

- bežné bankové účty 9 901,22 €

- peniaze na ceste - 200,00 €

SPOLU: 12 367,30 €

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

– jedná sa o poistné organizácie za rok, Povinné zmluvné poistenie, Havarijné poistenie motorových vozidiel, doména Kľúč – spolu v sume 381,31€

(14) Opis a výška cudzích zdrojov

a) tvorba a použitie rezerv – účtovná jednotka použila rezervy na:

rezerva na nevyčerpanú dovolenku za rok 2016 – použitá 273,27 €

rezerva na audit r.2016- použitá 540,00 €

rezerva na audit r. 2017 – vytvorená 700,00 €

b) účet 379001 – Ostatné záväzky voči zakladateľovi n. o. 24 492,80 €

c) Krátkodobé záväzky z nevyčerpaných dotácií, ktoré boli vyúčtované a vrátené v januári 2017 3 980,90 €

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období

b) Na kúpu osobného automobilu bola v roku 2014 poskytnutá dotácia z MPSVaR SR vo výške 8 000,00€, ktorá bola zaúčtovaná na účet 384-Výnosy budúcich období. Alikvotná časť dotácie vo výške 2000,00€ bola v 4. roku odpisovaná súvzťazne v prospech účtu 647 – Osobitné výnosy.

účet 384 – Výnosy budúcich období 1 667,00€

Čl. IV

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

(3)	Dotácie poskytnuté ÚPSVaR na realizáciu projektov „Sociálnoprávnej ochrany a sociálnej kurately“ n.o. a prijaté príspevky od iných organizácií a fyzických osôb vo výške	235 936,53 €
	Prijaté dary	230,00 €
(4)	Tržby za činnosť supervízie	1 020,00 €
(5)	Prehľad o nákladoch	
	Spotreba materiálu	3 307,33 €
	Opravy a udržiavanie	496,89 €
	Cestovné	41 729,49 €
	Telefón	499,65 €
	Poštovné poplatky	239,60 €
	Prepravné služby	7 778,15 €
	Účtovné služby	11 150,00 €
	Služby – ubytovanie, strava – projekty	13 801,07 €
	Vstupné – projekty	1 131,21 €
	Cestovné-deti	119,64 €
	Notárske a právne služby	159,88 €
	Ostatné služby	5,97 €
	Platba za doménu	14,61 €
	Vzdelávanie, kurzy, školenia	185,00 €
	Poplatky za akreditácie	79,00 €
	Mzdové náklady	119 373,79 €
	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné	36 787,40 €
	Kolky	3,00 €
	Bankové poplatky, poistné n. o., ,PZP, Hav. poist. os. autá	1 171,35 €
	Odpisy	5 527,00 €

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre tento článok

Čl. VI

Ďalšie informácie

Účtovná jednotka nemá náplň pre tento článok

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	5	11
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	5	11

Tabuľka č. 2 k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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					10 933,50						
prírastky					22 543,71						
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia					33 477,21						
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia					5911,00						
prírastky					5 527,00						
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia					11 438,00						
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					5 022,50						
Stav na konci bežného účtovného obdobia					22 039,21						

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

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	2666,08	2341,16
Ceniny		
Bežné bankové účty	9 901,22	1 098,24
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste	-200,00	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	12 367,30	3 439,40

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					
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady 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	-3 943,68				-3 943,68
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-7 162,47				-7162,47
Spolu	11 106,15				11 106,15

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

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	3 943,68
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	3 943,68
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	813,27	700,00	-813,27		700,00
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	813,27	700,00	813,27		700,00

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	35,52	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4006,59	81,91
Krátkodobé záväzky spolu	4042,11	81,91

Závázky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	15942,00	0
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	15942,00	0
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	19984,11	81,91

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	3 667,00		2 000,00	1 667,00
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

3. Prehľad dotácií, príspevkov a darov, ktoré účtovná jednotka čerpala v priebehu bežného účtovného obdobia

Prehľad dotácií, príspevkov a darov	Suma
Príspevok z Prešovského samosprávneho kraja	3 019,50 €
Príspevok z UPSVaR Trnava	11 244,74 €
Príspevok z UPSVaR Ružomberok	10 092,03 €
Príspevok z UPSVaR Ružmberok	8 161,60 €
Príspevok z UPSVaR Dunajská Streda	7 861,00 €
Príspevok z UPSVaR Dunajská Streda	16 981,59 €
Príspevok z UPSVaR Pezinok	15 100,00 €
Príspevok z UPSVaR Pezinok	13 618,61 €
Príspevok z UPSVaR Rim.Sobota	9 194,93 €
Príspevok z UPSVaR Galanta	11 500,00 €
Príspevok z UPSVaR Trenčín	6 342,52 €
Príspevok z UPSVaR Námestovo	7 700,00 €
Príspevok z UPSVaR Piešťany	9 967,24 €
Príspevok z UPSVaR Piešťany	6 213,32 €
Príspevok z UPSVaR Brezno	12 044,00 €
Príspevok z UPSVaR Veľký Krtíš	11 137,00 €
Príspevok z UPSVaR Považská Bystrica	9 605,07 €
Príspevok z UPSVaR Považská Bystrica	8 739,00 €
Príspevok z UPSVaR Nové Zámky	7 398,61 €
Príspevok z UPSVaR Martin	12 788,27 €
Príspevok z UPSVaR Malacky	9 171,00 €
Príspevok z UPSVaR Komárno	11 385,32 €
Príspevok z UPSVaR Čadca	12 643,18 €
Dotácia z MPSVaR	2 030,00 €
Dar 4Life Direct Slovensko	230,00 €
SPOLU	234 168,53 €

4. Opis a suma významných položiek finančných výnosov

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho: Bankové úroky	0,00	0,19
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

5. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na ostatné služby: Materiál, cestovné, služby, mzdy, zákonné soc.nákl. a iné	238 070,18	139 611,97
Osobitné náklady: Ostatné dane a poplatky, ostatné náklady	1 171,35	447,33
Iné ostatné náklady: Daň z príjmu,	0,00	0,01
Odpisy osobných áut	5 527,00	2734,00

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	700,00
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	700,00