

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 2018 nemala žiadne príjmy z podnikateľskej činnosti.

4) Počas roku 2018 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. 2018 podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018. Účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti aj v roku 2019.

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 podnikanie.

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 2018 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 2018 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	468	86
Bežné bankové účty	9 510	11 191
Spolu	9 978	11 277

11) Náklady a príjmy budúcich období

K 31. 12. 2018 účtovná jednotka vykazuje príjmy budúcich období vo výške 550 eur. Ide o príspevok za poskytnutú sociálnu službu pre klienta za december 2018, ktorý bol uhradený až v januári 2019.

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného obdobia
Náklady budúcich období	0	0
Príjmy budúcich období	549	550
Spolu	549	550

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	-37 363	-10 358		-47 721
VH bežného účtov. obdobia	-10 358		4 097	-6 261
Spolu	-47 389	- 10 358	4 097	-53 650

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 dosiahnutú nižšiu stratu za rok 2018 v porovnaní s rokom 2017 vo výške 4 097 eur.

Organizácia nevytvárala v roku 2018 žiadne fondy zo zisku.

13) Strata z roku 2017 bola preúčtovaná na základe schválenia správnou radou do nevysporiadaného HV minulých rokov vo výške 10 358 eur.

Účtovná strata	10 358
Vysporiadanie účtovnej straty	
Prevod do nevysporiadaného VH minulých rokov	10 358

14) Opis a výška cudzích zdrojov

a) Rezervy

	Stav 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Stav k 31.12.2018	Predpoklad použitia
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	2 345	2 965	2 345	2 965	Rok 2019
Rezerva na odvody do SP a ZP za nevyčerp. dovolenku	749	1 044	749	1 044	Rok 2019
Rezerva na vypracovanie účtov.závierky a výročnej správy	150	150	150	150	Rok 2019
Rezerva na overenie účtovnej závierky	1 440	1 440	1 440	1 440	Rok 2019
Rezerva na vyporiadanie FPP NSK	0	22 000		22 000	
Spolu	4 684	27 599	4 684	27 599	

c) Štruktúra krátkodobých záväzkov podľa doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky celkom	21 005	36 227
Z toho po lehote splatnosti nad 1 mesiac do 5 rokov vrátane	0	6 880

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
Začiatočný stav SF	770	508
Tvorba SF na ťarchu nákladov	501	384
Čerpanie SF	84	122
Konečný zostatok SF	1 187	770

f) Bankové výpomoci a pôžičky

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

Počas roku 2018 si organizácia viackrát zobrala finančnú pôžičku od súkromných fyzických osôb z dôvodu dočasného nedostatku finančných prostriedkov v hotovosti v pokladni organizácie. Táto KfV je splatná v roku 2019. Súčasne nebola splatená celá KfV, poskytnutá fyzickými osobami v roku 2016 a 2017.

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	0	549	0

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

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 2018 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 príspevky z MPSVaR SR a tiež z VÚC BSK a NSK na klientov podľa stupňa postihnutia.

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

V roku 2018 organizácia neeviduje žiadne výnosy z podnikateľskej činnosti a taktiež nezískala žiadny finančný dar.

V nasledovnom prehľade sú uvedené celkové dosiahnuté výnosy podľa jednotlivých druhov za roky 2017 a 2018:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Prijatý príspevok z MPSVaR	106 488	0
Prijaté dary	0	650
Príspevok od VÚC	35 791	108 993
Príspevky od klientov	131 248	129 596
Iné výnosy – 2% z daní, dar	2 903	4 253
Ost.výnosy - odpis záväzkov	6 880	0
Výnosy spolu	283 310	243 492

5) Prehľad nákladov

Prehľad nákladov podľa jednotlivých druhov v rokoch 2017 a 2018 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Spotreba materiálu	7 509	7 580
Spotreba energií	4 400	5 035
Opravy a udržiavanie	111	630
Služby	136 999	136 073
Osobné náklady	139 785	103 928
Dane a poplatky	305	6
Ostatné náklady	226	376
Finančné náklady	236	222
Náklady spolu	289 571	253 850

6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Organizácia v roku 2018 dostala podiel zo zaplatenej dane v celkovej výške 2 903 eur, ktorý bol súčasne v roku 2018 v plnej výške použitý na úhradu prevádzkových nákladov zariadenia sociálnych služieb.

8) Náklady na audítorské služby roku 2018

Organizácia má povinnosť mať overenú účtovnú závierku za rok 2018 audítorom, ako určuje zákon č. 213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách, nakoľko v roku 2018 dostala dotácie z MPSVaR SR a VÚC vo výške 142 279 eur. Celkové výnosy organizácie za rok 2018 sú vo výške 283 310 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. 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky za rok 2018 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 2018.