

Poznámky(Úč NUJ 3-01)

IČO 4 2 3 8 4 7 2 9 /SID

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2018

Za obdobie: 01.01.2018 - 31.12.2018

ČI.I

### Všeobecné údaje

#### Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Občianske združenie So srdcom
Sídlo:	Mariánske nám. 4, Spišské Podhradie
IČO, DIČ:	IČO: 42384729 DIČ: 2120177851
Dátum založenia:	23. 10. 2014
Dátum vzniku:	05. 11. 2014

najvyšší orgán je členská schôdza

Členovia orgánov spoločnosti

Informácie o štruktúre členov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a o štruktúre členov:

Občianske združenie sa skladá zo šiestich členov, z ktorých je jeden štatutárnym zástupcom - Katarína Wagnerová.

Občianske združenie netvorí základné imanie.

Spoločníci, členovia		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Člen	Dátum zmeny	absolútne	v %		
A	B	c	D	e	F
Katarína Wagnerová				16,66	
Eva Vandová				16,66	
Alžbeta Hricová				16,66	
Patrícia Wagnerová				16,66	
František Vanda				16,66	
Marián Wagner				16,66	
<b>Spolu</b>	<b>X</b>			100	<b>0,00%</b>

Hlavným cieľom združenia je podieľanie sa na poskytovaní sociálnych služieb na odbornej úrovni zameraných najmä na:

- a) prevenciu vzniku nepriaznivej sociálnej situácie, riešenie nepriaznivej sociálnej situácie alebo zmiernenie nepriaznivej sociálnej situácie fyzickej osoby, rodiny alebo komunity

- b) zachovanie, obnovu alebo rozvoj schopnosti fyzickej osoby viesť samostatný život a na podporu jej začlenenia do spoločnosti
- c) zabezpečenie nevyhnutných podmienok na uspokojovanie základných životných potrieb fyzickej osoby
- d) riešenie krízovej sociálnej situácie fyzickej osoby a rodiny
- e) prevenciu sociálneho vylúčenia fyzickej osoby a rodiny
- f) na zabezpečenie nevyhnutných podmienok na uspokojovanie základných životných potrieb
- g) na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku
- h) organizovanie víkendových pobytov, táborov a stretnutí pre detí, mládež a rodiny, detí a mládež zo znevýhodnených sociálnych skupín
- i) aktivity zamerané na rozvoj dobrovoľnej poloprofesionálnej, profesionálnej i dobrovoľnej pomoci a služieb jednotlivcom a rodinám v kríze a v stave psychickej, prípadne inej núdze

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

	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17,7	53
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	1	2
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	1	2

f) Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

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

**V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:**

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia, k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

**ČI.II**

**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

- (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- (2) Účtovná jednotka nezmenila účtovné zásady a metódy počas účtovného obdobia.
- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov včlenení na
  - a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou

- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou–vlastnými nákladmi
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom–reprodukčnou cenou
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou–obstarávacou cenou
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou–vlastnými nákladmi
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom–reprodukčnou cenou
- g) dlhodobý finančný majetok–menovitou hodnotou pri ich vzniku
- h) zásoby obstarané kúpou–obstarávacou cenou
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou–vlastnými nákladmi
- j) zásoby obstarané iným spôsobom–reprodukčnou cenou
- k) pohľadávky–menovitou hodnotou pri ich vzniku
- l) krátkodobý finančný majetok–nominálnou cenou
- m) časové rozlíšenie na strane aktív–menovitou hodnotou pri ich vzniku
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov–menovitou hodnotou pri ich vzniku
- o) časové rozlíšenie na strane pasív menovitou hodnotou pri ich vzniku
- p) deriváty -menovitou hodnotou pri ich vzniku
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi –menovitou hodnotou pri ich vzniku

**(4) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:**

účtovná jednotka odpisuje majetok účtovne v súlade s daňovými odpismi

☒ ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny (§ 13/2 PU).

☒ ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny (§ 13/6 PU).

☒ ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku (§ 21/3 PU).

☒ ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

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

Účtovná jednotka neuplatňuje opravné položky a rezervy pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

### Čl.III

#### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

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

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniiteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b> -stav na začiatku bežného účtovného obdobia							0,00
prírastky							0,00
úbytky							0,00
Presuny							0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia							0,00
<b>Oprávk</b> y–stav na začiatku bežného							0,00

účetného obdobia									
prírastky									0,00
úbytky									0,00
Stav na konci bežného účetného obdobia									0,00
<b>Opravné položky</b> –stav na začiatku bežného účetného obdobia									0,00
prírastky									0,00
úbytky									0,00
Stav na konci bežného účetného obdobia									0,00
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku bežného účetného obdobia									0,00
Stav na konci bežného účetného obdobia									0,00

**Tabuľka č. 2**

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci A súbory hnutelných 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
<b>Prvotné ocenenie</b> stav na začiatku bežného účetného obdobia											0,00

prírastky											
úbytky											
Presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
<b>Oprávky</b> –stav na začiatku bežného											0,00
účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
<b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											0,00
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
<b>Zostatková hodnota</b>											

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia											0,00

**Tabuľka k čl. III ods. 4a 5 o štruktúre a o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku**

	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								0,00
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								0,00
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								0,00
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								0,00

**Zostatková hodnota**

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia								0,00

**Tabuľka k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku**

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania ku koncu		Účtovná hodnota ku koncu	
			bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
					0,00	0,00
					0,00	0,00
					0,00	0,00

**Tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku**

**Tabuľka č.1**

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				0,00
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				0,00
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				0,00
Ostatné realizovateľné cenné papiere				0,00
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				0,00
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>				<b>0,00</b>

**Tabuľka č. 2**

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere na obchodovanie			
Dlhové cenné papiere na obchodovanie			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	0,00		

Tabuľka k čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnutý preddavok na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky	2000,00				62,00
<b>Pohľadávky spolu</b>	2000,00				62,00

Tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti apo lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	182,00	2000,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	-120,00	
<b>Pohľadávky spolu</b>	62,00	2000,00

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
<b>Imanie a fondy</b>					
Základné imanie	0,00				0,00
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					
<b>Fondy zo zisku</b>					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	17,03				202,07
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobia	185,04				-1 583,05
<b>Spolu</b>	<b>202,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 380,98</b>

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	202,07
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
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	202,07
Iné	
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
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	
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					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
<b>Zákonné rezervy spolu</b>					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	10 176,42		6891,68		3 284,74
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
<b>Ostatné rezervy spolu</b>					
<b>Rezervy spolu</b>	10 176,42		6891,68		3 284,74

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		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	<b>3 386,18</b>	49 857,78
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3 386,18</b>	49 857,78
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	<b>323,29</b>	829,49
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>323,29</b>	829,49
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>3 709,47</b>	50 687,27

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>	<b>829,49</b>	726,46
Tvorba na ťarchu nákladov	479,52	1323,43
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	985,72	1220,40
<b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b>	<b>323,29</b>	829,49

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
<b>Spolu</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	285 432,00			93 729,54
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
Zostatku grantu				
Zostatku podielu zaplatenej dane	14,65	235,61	268,00	0,00
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
<b>nepoužitého sponzorského</b>				
<b>dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského</b>				0,00

Tabuľka k čl. III ods. 16 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

<b>Závazok</b>	<b>Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	<b>Istina</b>	<b>Finančný náklad</b>	<b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b>
Celková suma dohodnutých platieb	0,00			0,00
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				

ČI.IV

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

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná
Tržby za vlastné výrobky, tovar a služby	0,00	
Prijaté príspevky od iných organizácií	42,43	
Prijaté príspevky od fyzických osôb	40 716,85	
Prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane	235,61	
Iné ostatné výnosy	0,00	
Dotácie	93 729,54	
<b>Čistý obrat celkom</b>	134 905,43	<b>0,00</b>

**Informácie k vyčísleniu hodnoty položiek nákladov**

<b>Názov položky</b>	<b>Hlavná nezdaňovaná</b>	<b>Zdaňovaná</b>
Materiál	8 376,35	
Služby	5 718,96	
Cestovné	339,66	
Mzdové náklady	94 805,94	
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	25 446,17	
Zákonné sociálne náklady	1 312,86	
Iné ostatné náklady	488,54	
<b>Náklady celkom</b>	136 488,48	<b>0,00</b>

Tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Kúpa anti dekubitného matraca pre zdrav. postihnutého klienta odkázaného na soc. službu	14,65	134,35
Kúpa zdrav. pomôcok k uľahčeniu pohybu pre zdrav. postihnutých klientov		119,00
<b>Spolu vyčerpané</b>		268,00
<b>Prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane</b>		<b>235,61</b>
<b>Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia</b>		<b>0</b>

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	0,00
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	

daňové poradenstvo	0,00
ostatné neaudítorské služby	
<b>Spolu</b>	0,00

#### ČI.VI Ďalšie informácie

Účtovná jednotka nemá vo svojom vlastníctve ani v správe žiadne kultúrne pamiatky. V občianskom združení nenastali žiadne významné skutočnosti medzi dňom ku ktorému sa zostavila účtovná zvierka a dňom jej zostavenia.