

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

3	7	9	2	5	0	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 /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:

Názov: CLAUDIANUM n.o.

Sídlo: Štúrova 34, 900 01 Modra

IČO: 37925016

Dátum založenia: 24.08.2007

Štatutár: Mgr. Veronika Hevierová

- (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:

RNDr. Eva Grigerová – do 14.10.2019

Mgr. Veronika Hevierová – od 15.10.2019

Správna rada:

Predsedníčka: Bc. Natália Kokošková

Členovia: PaedDr. Monika Stupková, PhD., odborná garantka

Ing. Zuzana Somorovská, spoluzakladateľka CLAUDIANUM n.o.

Mgr. Barbora Ciutti

Ing. Martin Fiala

Revízorka:

Ing. Ľudmila Nemčeková

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

Poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárna starostlivosť. Tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt. Organizácia prevádzkuje rehabilitačné stredisko, poskytujúce sociálnu službu fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby. Ambulantnou formou zabezpečuje sociálnu rehabilitáciu, sociálne poradenstvo a pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby.

- (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:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov	6	5
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

- (5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky:

Spoločnosť nemá organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti.

ČI. 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:

Organizácia zostavila účtovnú závierku 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:

Organizácia nemala žiadne zmeny v účtovných zásadách.

- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou
- pohľadávky – menovitou hodnotou
- krátkodobý finančný majetok – menovitou hodnotou
- časové rozlíšenie na strane aktív a pasív – menovitou hodnotou
- záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – menovitou hodnotou

- (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku:

Organizácia zostavila odpisový plán podľa Zákona o dani z príjmu. V roku 2019 nebol obstaraný žiadny dlhodobý hmotný majetok.

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

Organizácia neuplatňovala opravné položky alebo rezervy pri znížení hodnoty majetku

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

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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			76.071,56	1.957,90							78.029,46
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			76.071,56	1.957,90							79.029,46
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			10.086,75	1.553,25							11.640,00
prírastky			1.902,00	327,00							2.229,00
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			11.988,75	1.880,25							13.869,00
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			65.984,81	404,65							66.389,46
Stav na konci bežného účtovného obdobia			64.082,81	77,65							64.160,46

Organizácia nemá majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo.

(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:

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pokladnica	540,91	4.917,63	5.396,82	61,72
Ceniny	0	4.633,20	2.873,20	1.760,00
Bankové účty	9.191,62	116.315,58	117.975,60	7.531,60

- (3) 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:

Organizácia neúčtovala o položke zásoby.

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

Organizácia nemá otvorené pohľadávky.

- (5) 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:

Organizácia netvorila opravné položky k pohľadávkam.

- (6) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Organizácia nemá významné položky časového rozlíšenie na strane aktív.

- (7) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach:

Dňa 26.4.2019 bol schválený výsledok hospodárenia – ZISK za rok 2018 vo výške 3.271,28 EUR a preúčtovaný na účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Výsledok hospodárenia	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Minulé roky	47.813,14			47.813,14
Strata 2016	-3.554,36			-3.554,36
Strata 2017	-1.411,15			-1.411,15
Zisk 2018		3.271,28		3.271,28
Zisk 2019 – účet 431		1.053,63		1.053,63

- (8) 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:

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvody	697,29	1.375,37	697,29		1.375,37
Rezerva na účtovnícke služby	840,00	360,00	840,00		360,00
Rezervy spolu	1.537,29	1.735,37	1.537,29		1.735,37

b) prehľad o výške záväzkov:

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	58,80	668,00
Záväzky voči zamestnancom	54,01	2.008,76
Záväzky voči soc. poisťovni a ZP		1.229,09
Daňové záväzky		112,99
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		

c) 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
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	88,41
Tvorba na ťarchu nákladov	148,66
Tvorba zo zisku	-
Čerpanie – príspevok na stravné lístky	192,40
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	44,67

d) 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:

Organizácia neúčtovala o tejto položke pasív.

e) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období:

Organizácia účtuje o výnosoch budúcich období od roku 2014. Ide o príspevok na obstaranie dlhodobého hmotného majetku, ktorý organizácia odpisuje. Výnosy budúcich období sa rozpúšťajú v súlade s odpisovým plánom dlhodobého hmotného majetku.

Výnosy budúcich období	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rekonštrukcia priestorov	20.329,75		590,40	19.739,35
Rekonštrukcia okien	388,00		312	76,00
Vybavenie priestorov	4.881,95		131,00	4.750,01
SPOLU	25.599,70		1.034,34	24.565,36

d) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu:

Organizácia nemá takýto druh majetku.

ČI. IV

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

(1) Prehľad položiek na strane výnosov:

Výnosy – účet	Druh výnosov	Stav na konci bežného účtovného obdobia
602	Poplatky od klientov za poskytovanie sociálnej terapie	4.374,68
646	Prijaté dary od fyzických osôb	383,00
649	Rozpustenie výnosov budúcich období na obstaranie majetku	1.034,34
662	Prijaté príspevky od iných organizácií – preúčtovanie spoločných nákladov na energie	821,00
662	Prijaté príspevky od iných organizácií – prezentácie výrobkov a sociálnych služieb	1.679,23
665	Príspevok z podielu zaplatenej dane	8.368,16
691	Dotácia Bratislavský samosprávny kraj	21.256,35
691	Dotácia Trnavský samosprávny kraj	2.868,00
691	Dotácia MPSVaR	25.728
691	Dotácia Mesto Modra	1.150,00
691	Dotácia Obec Šenkvice	500,00
691	Dotácia Obec Budmerice	500,00
691	Nadácia Pontis-Dobrá Krajina	2.841,87
691	Nadácia SPP	200,00

- (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov:

Náklady – účet	Druh nákladov	Stav na konci bežného účtovného obdobia
501	Spotreba materiálu pre klientov, hygienické potreby a podobne	3.145,04
502	Spotreba energií	2.781,96
511	Opravy a udržiavanie	1.367,80
518	Vedenie mzdového a finančného účtovníctva	1.195,00
518	Vzdelávanie	2.171,00
518	Nájomné	3.312,00
521-527	Mzdové náklady	51.929,08
551	Odpisy dlhodobého hmotného majetku	2.229,00

- (3) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie:

Výška podielu zaplatenej dane prijatej v bežnom období je 8.368,16 EUR a je plne použitá na hlavnú činnosť organizácie – poskytovanie sociálnych služieb.

- (4) 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:

Organizácia neúčtuje o významných finančných nákladoch.

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky:

Organizácia má prenajaté priestory, v ktorých poskytuje sociálne služby.

ČI. 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:

Organizácia nemá iné aktíva.

- (2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia:

Organizácia nemá iné pasíva.

- (3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Organizácia nemá významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

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

Organizácia nemá v správe kultúrne pamiatky.

- (5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o víruse COVID-19. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Organizácia bola povinne zatvorená od 10.03.2020 a nemohla poskytovať sociálne služby v priestoroch rehabilitačného strediska. Sociálne služby boli poskytované on-line alebo osobne v domácom prostredí klientov. Pravdepodobne dôjde k zníženiu finančných pomoci, dotácií a grantov, z ktorých organizácia zabezpečuje svoju činnosť. Organizácia bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na organizáciu a jej zamestnancov. Všetky dôsledky pandémie však nateraz nevieme predpokladať.