

Poznámky k 31. 12. 2013

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) *Názov účtovnej jednotky:* **AMOS n. o.**

Sídlo účtovnej jednotky: 067 13 Rokytov pri Humennom 32

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: Nezisková organizácia bola založená dňa 18.03.2008, rozhodnutím Obvodného úradu v Prešove bola zaregistrovaná dňa 18. 04.2008 pod č. OVVS-233/2008/NO.

Identifikačné číslo účtovnej jednotky: 37 887 998, *Daňové identifikačné číslo:* 202 259 2935

(2) *Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:*

Správna rada: Dušan Stanko, Ing. Diana Čičvákova, MUDr. Peter Čičvák

Dozorná rada: Mgr. Marianna Gergelyová, Mgr. Anna Špiková, Marta Ondíková

Riaditeľka: Anna Stanková

(3) *Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva:* Účtovná jednotka bola založená za účelom poskytovania všeobecne prospešných služieb. Na základe registrácie do Registra poskytovateľov sociálnych služieb ako neverejný poskytovateľ začalo zariadenie od januára 2010 poskytovať pobytovú celoročnú starostlivosť fyzickým osobám, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby. Ide o druh sociálnej služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku. Účtovná jednotka nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť. V roku 2013 v priemernom prepočítanom stave poskytovala celoročnú pobytovú starostlivosť pre 31,58 osôb v domove sociálnych služieb a 16,06 osôb v zariadení pre seniorov.

(4) *Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:*

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	21,5
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Stav k 31.12.2013 je 23 osôb v pracovnom pomere a 2 osoby na dohodu mimo pracovného pomeru.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia o splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

To, že v roku 2013 sa podarilo plniť kapacitu zariadenia, vytvára všetky predpoklady, že zariadenie bude vo svojej činnosti pokračovať.

(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 zásady a metódy neboli v priebehu účtovného obdobia menené.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) Účtovná jednotka oceňuje jednotlivé zložky majetku v obstarávacích cenách. Záväzky o ktorých účtuje sú spravidla na základe prijatých faktúr, resp. splátkových kalendárov. Oceňuje ich teda v cene, ktorá je uvedená vo faktúrach.

b) Účtovná jednotka vedie sklad potravín a čistiacich potrieb. O týchto zásobách účtuje v cenách v akých ich nakupuje. Ostatné spotrebné materiály ako lieky, zdravotnícky materiál, kancelárske potreby účtuje ihneď do spotreby a neúčtuje o nich ako o zásobách. Účtovná jednotka má v prenájme hnuťelné veci, ktoré v zmysle zmluvy o prenájme pravidelne ročne inventarizuje. V zmysle vnútorných zásad vedie operatívnu evidenciu nakúpených hnuťelných vecí, ktorých použiteľnosť je dlhšia ako jeden rok a cena vyššia ako 40,00 eur.

c) Pohľadávky a záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

d) Účtovná jednotka svoju činnosť prevádzkuje v prenajatom majetku na základe zmluvy o prenájme nebytových priestorov a nehnuteľností (pozemkov).

(4) V roku 2012 zaobstarala leasingovou zmluvou osobné motorové vozidlo. Odpisový plán bol zostavený v 1-vej odpisovej skupine, rovnomerným spôsobom odpisovania a s dobou odpisovania na 2 roky podľa doby leasingu.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka:

	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Dopravné prostriedky	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	22 530,00	10 768,92	2 916,57	36 215,49
prírastky	0	0	0	0
úbytky	1 704,40	0	0	1 704,40
Stav na konci bežného účtovného obdobia	24 234,40	10 768,92	2 916,57	37 919,89
Oprávky	7 599,00	7 405,20	1 055,60	16 059,80
Zostatková hodnota na začiatku bežného účtovného obdobia	17 993,00	8 749,32	2 348,17	29 090,49
Zostatková hodnota na konci bežného účtovného obdobia	16 635,40	3 363,72	1 860,97	21 860,09

(2) Na žiaden majetok účtovnej jednotky nie je zriadené záložné právo.

(3) Účtovná jednotka má dlhodobý hmotný majetok poistený.

(4) *Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku:*

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	1 283,92	2 073,96
Bežné bankové účty	7 128,60	14 214,25
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	8 412,52	16 288,21

(5) *Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.*

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky vo výške 51,40 €. Celá výška pohľadávok uvedená v súvahe sú pohľadávky do lehoty splatnosti. Ide o pohľadávky voči klientom zariadenia.

(6) Na účte 381-Náklady budúcich období evidujeme zákonné poisťky, ktoré boli uhradené v roku 2012 a 2013 a týkajú sa aj roku 2014. Tiež tam evidujeme faktúru za mobil, ktorej zúčtovacie obdobie zahŕňa časť januára 2014.

(7) *Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka:*

V roku 2013 nedošlo k zmene výšky základného imania a taktiež neboli vytvárané žiadne druhy fondov, okrem sociálneho fondu. Základné imanie pozostáva z vkladu zakladateľa. Účtovná jednotka nemá žiaden prioritný majetok.

(8) V roku 2012 bola výsledkom hospodárenia strata vo výške 14 473,18 €, ktorá na základe rozhodnutia správnej rady bol preúčtovaná na účet 428 a tak sa o uvedenú sumu zvýšila výška nevysporiadanej straty minulých období.

(9) *Opis a výška cudzích zdrojov:*

a) Účtovná jednotka v roku 2013 tvorila zákonné krátkodobé rezervy vo výške 4 121,52 € a to na nevyčerpané dovolenky, zákonné sociálne odvody , plyn, vodné-stočné, audit a účtovnú uzávierku.

b) Účtovná jednotka eviduje dlhodobé záväzky vo výške 41 727,10 €. Z toho na účte 479-dlhodobé záväzky vo výške 37 066,34 €, sú to záväzky voči zakladateľovi. Ide o pôžičku, resp. návratnú finančnú výpomoc, ktorú zakladateľ poskytol účtovnej jednotke bezúročne. Na účte 472 eviduje záväzky zo sociálneho fondu, ktorý je tvorený len na ťarchu nákladov a na účte 474 záväzky z nájmu eviduje istinu -leasing-auto.

c) všetky záväzky sú do lehoty splatnosti.

d) Účtovná jednotka aj v roku 2013 tvorila sociálny fond a to vo výške 687,67 €. Prostriedky sociálneho fondu v roku 2013 čerpala na príspevky na stravovanie vo výške 163,28 €, nákup darčiekov k MDŽ a zájazd pre zamestnancov spolu vo výške 347,16 €. Zostatok sociálneho fondu na konci účtovného obdobia činí 1 328,10 €.

e) Účtovná jednotka nemá žiadne bankové úvery ani pôžičky.

(10) *Prehľad 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
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	9 240,00	0	1 050,00	8 190,00
podielu zaplatenej dane	1 018,20	1 504,88	1 018,20	1 504,88

Čl. IV

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

(1) *Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov služieb a činností účtovnej jednotky.*

Účtovná jednotka v roku 2013 vykazuje celkové výnosy vo výške 337 568,25 €.

Prehľad o tržbách zo služieb a aktivácii vnútroorganizačných služieb, kde účtovná jednotka účtuje 55 % príspevok na stravovanie zamestnancov, poskytuje nasledovný prehľad:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za služby prijímateľom sociálnych služieb	150 898,20	158 999,05
Tržby zo stravovania zamestnancov	2 306,33	1 913,09
Ostatné tržby, resp. výnosy (stravovanie detí MŠ a iné)	9 261,28	4 393,26
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	2 796,37	2 319,41

(2) *Opis a vyčíslenie hodnoty významných zložiek prijatých darov, dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia:*

Účtovná jednotka v roku 2013 neprijala žiadne vecné dary. Prijala peňažné dary vo výške 4 111,00 €.

Na svoju činnosť nezisková organizácia dostala v roku 2013 príspevok z Prešovského samosprávneho kraja vo výške 125 297,66 €, z MPSVaR SR prostredníctvom OcÚ Rokyty pri Humennom 38 400,00 € a z ÚPSVaR Humenné príspevok na zamestnávanie vo výške 2 427,96 €

V roku 2011 účtovná jednotka získala z MPSV a R SR dotáciu na šikmú schodiskovú plošinu vo výške 12 000,00 €, ktorá potom bola znížená o 660,00 € a v roku 2011 sa z nej použilo v rámci odpisov účtovaných na účte 691001 Dotácie vo výške 1 050,00 €. Rozdiel vo výške 10 290,00 € vedený na účte 384002-Výnosy budúcich období tvoril počiatočný stav k 1.1.2012. V roku 2012 sa výška odpisov 1 050,00 € zaúčtovala tiež na účet 691 dotácie, čo zároveň znížilo účet výnosy budúcich období na konečný stav k 31.12.2012 na 9 240,00 €. Podobne

tomu bolo aj v roku 2013 a tak konečný stav na účte 384 002 k 31.12.2013 je 8 190,00 €. Na účte 691 001 dotácie vykazujeme výnosy vo výške odpisu, teda vo výške 1 050,00 €.

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

V roku 2013 účtovná jednotka prijala príspevky z podielu zaplatenej dane vo výške 1 504,88 €. Z roku 2012 použila z príspevkov 1 018,20 € a to na nákup práčky, ktorú môžu samostatne využívať mobilní klienti na pranie svojho osobného šatstva a tiež na nákup diek, šálok a tanierov do spoločenskej miestnosti.

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Nákup práčky na samostatné užívanie klientami	469,00	0
Deky, šálky a taniere pre klientov do spoločenskej miestnosti	549,20	0
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	0	1 504,88

(4) *Povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom:*

Účtovná jednotka mala v roku 2012 povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. Túto povinnosť má aj za rok 2013. Suma nákladov za audit účtovnej závierky k 31.12.2012 činila 600,00 €.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka neotvárala žiadne podsúvahové účty, nakoľko z činnosti účtovnej jednotky zatiaľ takáto potreba nevznikla.

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) *Opis a hodnota iných aktív a pasív, budúcich možných práv alebo peňažných záväzkov a budúcich možných nepeňažných záväzkov, ktoré sa nevykazujú v súvahe:*

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych predpokladaných aktívach a záväzkoch, ktoré by mohli vyplývať napr. zo súdnych sporov, z poskytnutých záruk, z ručenia a pod.

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

Účtovná jednotka nemá žiadne ostatné finančné práva alebo finančné povinnosti, okrem povinnosti mať uzatvorené poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou, ktorú má splnenú. Zároveň nemá žiadne ostatné finančné práva alebo finančné povinnosti, ktoré by sa nesledovali v účtovníctve a neboli uvedené v súvahe.

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

Účtovná jednotka nemá v správe ani vo vlastníctve nehnuteľné kultúrne pamiatky.

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

Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia, nenastali žiadne významné skutočnosti.