

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I

Všeobecné údaje

1) *Názov účtovnej jednotky :* **Horný Harbok, n.o.**

Sídlo účtovnej jednotky : **067 01 Radvaň nad Laborcom 78**

Dátum založenia účtovnej jednotky : 15.12.2010

IČO : 45735221 DIČ : 2023221959 SK NACE : 87.30.0

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

Správna rada : Ján Eliáš, JUDr. Peter Gdovin, Mgr. Radovan Muzika

Kontrolór : Ján Eliáš st.

Riaditeľka : Mgr. Lenka Bezeková

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

Účtovná jednotka bola založená na účelom poskytovania všeobecne prospešných služieb.

Na základe registrácie do Registra poskytovateľov sociálnych služieb poskytuje 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 zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku – zariadenie pre seniorov, domov sociálnych služieb.

Účtovná jednotka nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

4) *Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, z toho vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie . Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.*

V bežnom účtovnom období bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 15

Z toho počet vedúcich zamestnancov 1

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období bol počet zamestnancov 14

Z toho počet vedúcich zamestnancov 1

Dobrovoľnícka činnosť nebola vykonávaná žiadnym dobrovoľníkom.

ČI.II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

To, že aj v roku 2014 sa podarilo naplniť kapacitu zariadenia, sú takto vytvorené predpoklady, že zariadenie bude vo svojej činnosti pokračovať aj v ďalších rokoch.

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 účtovné metódy neboli v priebehu účtovného obdobia roka 2014 menené.

3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

a) účtovná jednotka oceňuje jednotlivé zložky majetku v obstarávacích cenách. Záväzky, o ktorých účtuje sú zväčša na základe prijatých dodávateľských faktúr a sú oceňované v cenách uvedených vo faktúrach.

b) účtovná jednotka vedie sklad potravín. Zásoby potravín sú evidované v obstarávacích cenách – nákupných. Ostatný spotrebný materiál – čistiace prostriedky, zdravotnícky materiál a kancelárske potreby sú účtované hneď do spotreby a neúčtuje sa o nich ako o zásobách. Účtovná jednotka má v prenájme hnutelné veci v zmysle zmluvy o prenájme, u ktorých pravidelne ročne vykonáva inventarizáciu..

c) účtovná jednotka pohľadávky, záväzky a peňažné prostriedky oceňuje ich menovitou hodnotou.

d) účtovná jednotka v roku 2014 zaobstarala osobné motorové vozidlo. Odpisový plán bol zostavený v prvej odpisovej skupine s rovnomerným spôsobom odpisovania.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1) Účtovná jednotka svoju činnosť zariadenia prevádzkuje v prenajatých nebytových priestoroch a taktiež aj s prenajatým dlhodobým a krátkodobým majetkom.

2) Dlhodobý hmotný majetok za účtovné obdobie 2014 zaznamenal prírastok v čiastke 6 000,00 eur, čo predstavuje obstaranie osobného motorového vozidla. Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku predstavuje 4 875,00 eur, kde odpisy predstavujú čiastku 1 125,00 eur.

3) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku :

<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	<i>Stav k 31.12.2014</i>	<i>Stav k 31.12.2013</i>
Pokladnica	457	1 105
Bežné bankové účty	2 648	720
Peniaze na ceste	0	0
SPOLU :	3 105	1 825

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

5) *Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:*

Účtovná jednotka v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neevidovala žiadnu pohľadávku.. K 31.12.2014 eviduje pohľadávky v čiastke 684,00 eur. Ide o pohľadávky voči klientom zariadenia.

6) Na účte Nákladov budúcich období – 381 je evidované poistné Allianz a Kooperatíva a je evidovaná došlá dodávateľská faktúra za služby – služba týkajúca sa roku 2015, kde celkové náklady predstavujú čiastku 103,22 eur.

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:

K zmene výšky základného imania v roku 2014 nedošlo, neboli vytvárané žiadne fondy, okrem sociálneho fondu. Základné imanie tvorí vklad zakladateľa zariadenia.

8) V roku 2013 bola výsledkom hospodárenia strata vo výške 61 597,93 Eur, ktorá na základe rozhodnutia správnej rady bola preúčtovaná na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov , a tak sa o uvedenú sumu zvýšila výška nevysporiadanej straty minulých období.

9) Cudzie zdroje, opis a výška

a/ Účtovná jednotka v roku 2014 tvorila zákonné krátkodobé rezervy na účte 323 v čiastke 1 300,00 Eur na zostavenie účtovnej závierky a overenie účtovnej závierky audítorom.

b/ Účet 326 nevyfakturované dodávky je v čiastke – 677,74 eur, čo predstavujú došlé dodávateľské faktúry za rok 2014 v januári 2015, kde ide o preplatok za energie, náklad 2014 roku za telefónne poplatky a služby.

c/ Na účte 249 krátkodobé finančné výpomoci účtovná jednotka eviduje záväzok z finančnej výpomoci voči konateľovi zakladateľa vo výške 81 380,00 Eur. Ide poskytnutie návratnej bezúročnej finančnej výpomoci. Účet 472 – záväzky zo sociálneho fondu sú evidované k 31.12.2014 vo výške 89,55 Eur.

d/Účtovná jednotka nečerpala v roku 2013 žiadne bankové úvery a ani pôžičky.

Čl. IV

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

1)Prehľad o výnosoch s uvedením ich opisu a vyčíslenie hodnoty tržieb podľa druhov služieb a činnosti účtovnej jednotky.

V roku 2014 účtovná jednotka vykázala celkové výnosy vo výške 287 910,25 Eur, kde tržba za služby od prijímateľov sociálnych služieb činila 118 766,20 Eur, ostatné služby z činnosti jedálne predstavovali čiastku 26 440,40 Eur

2)Zariadenie v roku 2014 dostalo na svoju činnosť príspevok vo forme dotácie z MPSVaR SR vo výške 142 080 Eur.

Účtovná jednotka žiadne vecné ani peňažné dary a granty v roku 2014 neobdržala.

3) Za účtovné obdobie roka 2014 účtovná jednotka prijala príspevok z podielu zaplatenej dane v čiastke 621,27 eur.

4)Účtovná jednotka mala v roku 2013 povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom. Túto povinnosť má aj za rok 2014. Suma nákladov za overenie účtovnej závierky audítorom činila 600,00 eur.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Podsúvahové účty účtovná jednotka neotvárať žiadne, keďže z činnosti účtovnej jednotky jej takáto potreba ani povinnosť 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 ručenia alebo z poskytnutých záruk.

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

Účtovná jednotka nemá žiadne ostatné finančné práva alebo finančné povinnosti, okrem povinnosti mať uzatvorené poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou, ktorú účtovná jednotka splnenú má. Taktiež nemá žiadne finančné ostatné 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.

