

Čl. I

Všeobecné údaje

(1). Zakladateľom neziskovej organizácie Kamjana, n.o. Komenského 151/18 Medzilaborce je:

Mesto Medzilaborce, Mierová 326/4, 068 01 Medzilaborce

Dátum založenia účtovnej jednotky: **17.08.2012**

(2). Riaditeľom je Ing. Andrej Dribňak . Členovia správnej rady a dozornej rady:

Správna rada: Ing. Adrián Kaliňak

Alexander Černega

MUDr. Ľubomír Ondrášik

Dozorná rada: Ing. Mária Onufráková

Ing. Michal Buchovecký

Ing. Vladimír Bejda

(3). Kamjana, nezisková organizácia, Medzilaborce je v registri poskytovateľov sociálnych služieb Prešovského samosprávneho kraja registrovaná ako poskytovateľ sociálnych služieb.

Hlavným účelom zariadenia je poskytovanie sociálnych služieb na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovršenia dôchodkového veku, ako odbornej činnosti, obslužnej činnosti, alebo ďalšej činnosti, alebo súboru týchto činností podľa zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o soc. službách“, alebo „zákon číslo 448/2008 Z. z.“)

(4). Nezisková organizácia mala uzatvorené pracovné zmluvy so zamestnancami v štruktúre – 1 riaditeľ zariadenia, 1 sociálna pracovníčka, 1 účtovníčka, 2 upratovačky, 1 zdravotná sestra, 1 údržbár, 12 opatrovateliek.

tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19,3	17,9
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	1

(5). Nezisková organizácia nemá zriadené iné účtovné jednotky.

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

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1). Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2). Počas roka nedošlo k žiadnym zmenám týkajúcich sa účtovných zásad a účtovných metód.

(3). Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom /darovaný/ reprodukčná obstarávacia cena

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou obstarávacia cena

h) zásoby obstarané kúpou obstarávacia cena

k) pohľadávky menovitá hodnota pri ich vzniku

l) krátkodobý finančný majetok nominálna hodnota

m) časové rozlíšenie na strane aktív menovitá hodnota pri ich vzniku

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov menovitá hodnota pri ich vzniku

o) časové rozlíšenie na strane pasív menovitá hodnota pri ich vzniku

(4) Účtovná jednotka v roku 2016 odpisovala nákup dopravného prostriedku. Dopravný prostriedok je zaradený v 1. odpisovej skupine, odpisovaný počas 4 rokov.

(5) Účtovná jednotka uplatňuje rezervy.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

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

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Oprávky – stav na							
začiatku							

bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							

(2) Účtovná jednotka eviduje dlhodobý hmotný majetok, na ktorý nie je zriadené založené právo.

Tabuľka č. 2

	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					10497,80						
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia					10497,80						

Oprávky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky					4599,00						
Stav na konci bežného účtovného obdobia					4599,00						
Opravné položky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
Stav na konci bežného účtovného obdobia					5898,80						

(3) Účtovná jednotka neeviduje poistenie dlhodobého nehmotného majetku a eviduje iba poistenie dlhodobého hmotného majetku v rámci leasingu.

(4) Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

tabuľka k čl. III ods. 4 a 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
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného								

obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci bežného účetovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účetovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci bežného účetovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účetovného obdobia								
Stav na konci bežného účetovného obdobia								

tabuľka k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v%)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v%)	Hodnota vlastného imania ku koncu bežného účtovného obdobia	Hodnota vlastného imania ku koncu bezprostredne pred.účtovného obdobia	Účtovná hodnota ku koncu bežného účtovného obdobia	Účtovná hodnota ku koncu bezprostredne pred.účt.ovného obdobia

(5) Účtovná jednotka neúčtovala žiadne opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Účtovná jednotka neúčtovala o cenných papieroch.

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				
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné cenné papiere				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenie 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			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

(7) Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

tabuľka k čl. III. ods 7 o vývoji opravných položiek

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					

Zásoby spolu					
--------------	--	--	--	--	--

(8) Účtovná jednotka neeviduje významné položky pohľadávok. Eviduje nevýznamné pohľadávky a to preplatok za zemný plyn za rok 2016 vo výške 3103,54 €, pohľadávky z titulu úhrad za sociálnu službu vo výške 1618,13 €.

(9) Účtovná jednotka netvorila žiadne opravné položky k pohľadávkam.

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					
Pohľadávky spolu					

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	3960,80	3481,90
Pohľadávky po lehote splatnosti	1618,13	903,66
Pohľadávky spolu	5578,93	4385,56

(11) Účtovná jednotka účtovala o položkách časového rozlíšenia – náklady budúcich období.

Významné položky časového rozlíšenia: Telefón, mobil 37,93 €, ATP PAM r. 2017 116,51 €, PZP Felícia 59,36 €, Doména 15,89 €, Poistka klienti 88,99 €, Úrok Dacia 156,65, DPH-Dacia 31,35 €, Poistné Dacia 448,95 €, PZP Dacia 82,80 €, poistka vozík 14,29 €.

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie.

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
Imanie a fondy					
Základné imanie	100,00				100,00
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov	100,00				100,00
prioritný majetok					

Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie					
Spolu					

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
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	
Iné	
Účtovná strata	-2520,84
Vysporiadanie účtovnej straty	
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	-2520,84

(14)Účtovná jednotka účtovala o tvorbe, použití a rušení rezerv na nevyčerpané dovolenky, rezervy na poistné a odvody a nevyfakturované dodávky a overenie účtovnej závierky.

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	3 527,05	5 489,50	2 918,61	608,44	5 489,50
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	3 527,05	5 489,50	2 918,61	608,44	5 489,50
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	3 527,05	5 489,50	2 918,61	608,44	5 489,50

b) Účtovná jednotka v roku 2016 účtovala na účte 325 a to vrátky za poskytovanie sociálnej služby, na účet 379 bol účtovaný predpis penále z omeškania, ktorý bol predpísaný k zosobneniu a aj zaplatený, poistka klientov a poistka auta a vozíka. Počiatočný stav bol 0, konečný stav je 0.

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov,

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	38 900,91	56 933,40
Krátkodobé záväzky spolu	38 900,91	56 933,40
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	4 364,15	7 855,43
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	794,76	467,64
	44 059,82	65 256,47

e) Účtovná jednotka tvorila v roku 2016 sociálny fond vo výške 0,6 %. Sociálny fond bol použitý na stravu a na vstupenky na FK a Š.

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

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	467,64	480,16
Tvorba na ťarchu nákladov	800,24	675,66
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	473,12	688,18
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	794,76	467,64

f) Účtovná jednotka neúčtovala o bankových úveroch ani o finančných výpomociach.

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 účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu						

g) Účtovná jednotka neúčtovala o výdavkoch budúcich období.

(15) Účtovná jednotka neúčtuje o položkách výnosov budúcich období.

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane,

f) zostatok nepoužitého peňažného plnenia na základe zmluvy o sponzorstvo v športe (ďalej len „sponzorské“)

g) zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského.

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				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
zostatku grantu				
zostatku podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
nepoužitého sponzorského				
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského				

(16) Účtovná jednotka neúčtuje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

tabuľka k čl. III ods. 16 majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb				
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				

Čl. IV

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

- Účtovná jednotka eviduje na účte 602 – Tržby za služby od klientov vo výške 126 030,98 Eur.
- Účtovná jednotka účtovala v roku 2016 ostatné výnosy a to za služby spojené s prenájomom vo výške 1 903,20 € a príjem za vykonanie odbornej praxe vo výške 51,96 €.
- Účtovná jednotka obdržala v roku 2016 finančný príspevok z mesta Medzilaborce vo výške 220 320 €, z toho bolo vrátených 9 246,78 € z titulu neobsadených miest a rozdielu medzi zdrojmi a ekonomicky oprávnenými nákladmi, z ÚPSVaR Stropkov obdržala finančný príspevok vo výške 15023,05 € v rámci projektov.
- Účtovná jednotka neúčtovala o položkách finančných výnosov.
- Účtovná jednotka v roku 2016 účtovala o spotrebe materiálu /všetne potravín/ vo výške 47 239,68 €, o spotrebe energie vo výške 22 637,84€, o mzdách zamestnancov vo výške 151157,06 €, o odvodoch vo výške 48655,97 €, o službách /všetne stravy, nájmu/ vo výške 70675,57 €, o odpisoch vo výške 2628,00 €. Ostatné náklady predstavujú zákonné sociálne náklady, opravy, úroky, ostatné dane a poplatky a iné ostatné a osobitné náklady.

(6) Účtovná jednotka nebola v roku 2016 registrovaná ako prijímateľ podielových daní.

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
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		

(7) Účtovná jednotka neúčtovala o položkách finančných nákladov.

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	900 €
uist'ovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	900 €

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka účtovala na podsúvahových účtoch prenajatý hnutel'ný a nehnuteľný majetok.

Prenajatý hnutel'ný majetok – auto 200,00 €, prenajatý nehnuteľný majetok – 903409,35 €, prenajatý hnutel'ný majetok – ostatný – 13528,29 €, drobný hmotný majetok do 100 € vo výške 18264,00 €, drobný hmotný majetok nad 100 € vo výške 35008,92 €.

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Účtovná jednotka účtovala len o aktívach uvedených v súvahe.

(2) Účtovná jednotka účtovala len o pasívach uvedených v súvahe.

(3) Účtovná jednotka nemá žiadne finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

(4) Účtovná jednotka nevlastní, ani nemá v správe žiadnu kultúrnu pamiatku.

(5) Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali po 31.12.2016 žiadne ďalšie udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili majetok a záväzky spoločnosti, okrem tých ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

