

Čl. I**Všeobecné údaje**

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

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, 2 zdravotné sestry, 1 údržbár, 13 opatrovateliek.

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20,75	23
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	0

(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 2018 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 2018 neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.
- (2) Účtovná jednotka eviduje dlhodobý hmotný majetok, na ktorý nie je zriadené založené právo.

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
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia					10497,80						
prírastky					1,20						
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia					10499,00						
Oprávky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky					9855,00						
Stav na konci bežného účtovného obdobia					9855,00						

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					644,00						

(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.

(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.

(7) Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

(8) Účtovná jednotka neeviduje významné položky pohľadávok. Eviduje nevýznamné pohľadávky a to preplatok za zemný plyn za rok 2018 vo výške 4185,36 € a pohľadávku z titulu úhrad za sociálnu službu vo výške 123,56 €.

(9) Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam.

(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	4468,36	3228,93
Pohľadávky po lehote splatnosti	123,56	683,64
Pohľadávky spolu	4591,92	3912,57

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

Významné položky časového rozlíšenia:

Významné položky nákladov budúcich období	Hodnota v €
Telefónne poplatky	4,46
ATP PAM r. 2018	116,51
PZP Dacia	21,41
Poistka klienti	88,99
Poistka vozík	16,10
Doména r. 2018	16,05
Havarijné poistenie Dacia	126,42
Spolu	389,94

(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	-7837,37	2115,50		-4039,04	-9760,91
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-4039,04	5,88		4039,04	5,88
Spolu	-11776,41	2121,38		0	-9655,03

V priebehu roka došlo k vráteniu preplatku /11.5.2018/ vo výške 2115,50 eur, a tento preplatok bol zaúčtovaný do výsledku hospodárenia minulých rokov na účet 428, čím došlo k zníženiu výsledku hospodárenia za r. 2017 vo výške 9760,91 eur.

(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	-4039,04
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	-4039,04

(14) Účtovná jednotka účtovala o tvorbe, použití a rušení rezerv na nevyčerpané dovolenky, rezervy na poisťné a odvody, 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	6706,34	8761,61	6706,34		8761,61
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	6706,34	8761,61	6706,34		8761,61
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					

Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	6706,34	8761,61	6706,34		8761,61

b) Účtovná jednotka v roku 2018 účtovala na účte 325 a to vrátky za poskytovanie sociálnej služby, splátky telefónov a na účet 379 bol účtovaný predpis poisťka klientov, poisťka 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	36302,78	39703,36
Krátkodobé záväzky spolu	36302,78	39703,36
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		872,87
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1019,13	648,08
	37321,91	41224,31

e) Účtovná jednotka tvorila v roku 2018 sociálny fond vo výške 0,6 %. Sociálny fond bol použitý na stravu, vstupenky na FK aŠ a na koncoročné posedenie zamestnancov.

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	648,08	974,76
Tvorba na ťarchu nákladov	898,09	816,59
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	527,04	963,27
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1019,13	648,08

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

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				
nepoužité sponzorského				
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského				

(16) Účtovná jednotka neučtuje o majetku prenájatom formou finančného prenájmu.

Čl. IV

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

- (1) Účtovná jednotka eviduje na účte 602 – Tržby za služby od klientov vo výške 127071,78 €.
- (2) Účtovná jednotka účtovala v roku 2018 ostatné výnosy a to za služby spojené s podnájomom.
- (3) Účtovná jednotka obdržala v roku 2018 finančný príspevok z mesta Medzilaborce vo výške 200518,98 €, finančnú podporu z mesta pre Denný stacionár vo výške 844,00 €, ÚPSVaR Stropkov obdržala finančný príspevok vo výške 486,71 € v rámci projektov.
- (4) Účtovná jednotka neučtovala o položkách finančných výnosov.
- (5) Účtovná jednotka v roku 2018 účtovala o spotrebe materiálu vo výške 26223,75 €, o spotrebe energie vo výške 21480,48 €, o mzdách zamestnancov vo výške 161023,28 €, o odvodoch vo výške 55204,17€, o službách / strava, dovoz stravy, stočné, telefónne poplatky, ostatné služby/ vo výške 49333,05 €, o odpisoch vo výške 2628,00 €. Ostatné náklady predstavujú zákonné sociálne náklady, opravy, úroky, ostatné dane a poplatky a iné ostatné náklady.
- (6) Účtovná jednotka nebola v roku 2018 registrovaná ako prijímateľ podielových daní.

(7) Účtovná jednotka účtovala o položkách finančných nákladov vo výške 294,50 € - poplatky za vedenie účtov.

(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	960 €
uistiťovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	960 €

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

U prenajatého hnutel'ného majetku – auto 200,00 € došlo k jeho vyradeniu, nakoľko auto bolo vrátené pôvodnému majiteľovi-mestu Medzilaborce a tento ho vyradil z evidencie, prenajatý nehnuteľný majetok – 903409,35 €, prenajatý hnutel'ný majetok – ostatný – 13528,29 €, drobný hmotný majetok do 100 € vo výške 16466,16 €, drobný hmotný majetok nad 100 € vo výške 38808,46 €.

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 31.12.2018 žiadne ďalšie udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili majetok a záväzky účtovnej jednotky.

