

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, 12 opatrovateliek, 1 ergoterapeut.

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20,5	20,75
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 uplatňuje rezervy.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Účtovná jednotka v roku 2019 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					10499,00						
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia					10499,00						
Oprávky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky					10499,00						
Stav na konci bežného účtovného obdobia					10499,00						

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											

(3) Účtovná jednotka neeviduje poistenie dlhodobého nehmotného majetku.

(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 2019 vo výške 2211,79 €.

(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	2213,12	4468,36
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	123,56
Pohľadávky spolu	2213,12	4591,92

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

Významné položky časového rozlíšenia:

Významné položky nákladov budúcich období	Hodnota v €
Antivirus r. 2020	116,23
ATP PAM r. 2020	116,51
PZP Dacia	61,39
Poistka klienti	88,99
Poistka vozík	17,67
Doména r. 2020	16,20
Havarijné poistenie Dacia	132,37
Spolu	549,36

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

(13)

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					
vklady 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	-9760,91	5,88	54,38		-9809,41
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	5,88	33,94		-5,88	33,94
Spolu	-9655,03	39,82	54,38	-5,88	-9675,47

V priebehu roka prišla faktúra-doplatok /11.5.2019/ za havarijné poistenie vo výške 54,38 € eur. Tento nedoplatok bol zaúčtovaný do výsledku hospodárenia minulých rokov na účet 428, čím došlo k úprave výsledku hospodárenia za r. 2019 vo výške 9809,41 eur.

(14) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázané 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	5,88
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	5,88
Iné	
Účtovná strata	
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	

(15) Účtovná jednotka účtovala o tvorbe, použití a rušení rezerv na nevyčerpané dovolenky, rezervy na poistné 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	8761,61	10580,51	8761,61		10580,51
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	8761,61	10580,51	8761,61		10580,51
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					

Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	8761,61	10580,51	8761,61		10580,51

b) Účtovná jednotka v roku 2019 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	31866,60	36302,78
Krátkodobé záväzky spolu	31866,60	36302,78
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1015,99	1019,13
	32882,59	37321,91

e) Účtovná jednotka tvorila v roku 2019 sociálny fond vo výške 0,6 %. Sociálny fond bol použitý na stravu zamestnancom, vstupenky na FK aŠ a na zakúpenie kolekcie pre 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	1019,13	648,08
Tvorba na ťarchu nákladov	976,41	898,09
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	979,55	527,04
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1015,99	1019,13

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

g) Účtovná jednotka neúčtovala o výdavkoch budúcich období.

(16) 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				

(17) Účtovná jednotka neučtuje o majetku prenajatom 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 124061,76 €.
- (2) Účtovná jednotka účtovala v roku 2019 ostatné výnosy a to za služby spojené s podnájomom.
- (3) Účtovná jednotka obdržala v roku 2019 iba finančný príspevok z mesta Medzilaborce vo výške 224640 €. Z dôvodu dosiahnutého kladného rozdielu z čerpania finančného príspevku na základe zmluvy vo výške 100,15 € bol vrátený MPSvaR, nakoľko za rok 2018 vznikol preplatok na poistnom zo zdravotnej poisťovne Dôvera.
- (4) Účtovná jednotka neučtovala o položkách finančných výnosov.
- (5) Účtovná jednotka v roku 2019 účtovala o spotrebe materiálu vo výške 21063,67 €, o spotrebe energie vo výške 23186,96 €, o mzdách zamestnancov vo výške 183705,05 €, o poistnom a odvodoch vo výške 63949,67 €, o službách / strava, dovoz stravy, stočné, telefónne poplatky, ostatné služby/ vo výške 51037,63 €, o odpisoch vo

výške 644,00 €. Ostatné náklady predstavujú zákonné sociálne náklady, opravy, úroky, ostatné dane a poplatky a iné ostatné náklady.

(6) Účtovná jednotka nebola v roku 2019 registrovaná ako prijímateľ podielových daní.

(7) Účtovná jednotka účtovala o položkách finančných nákladov vo výške 280,40 € - 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	960,00 €
uistiťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	960,00 €

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Prenajatý nehnuteľný majetok – 903409,35 €, prenajatý hnutel'ný majetok – ostatný – 13528,29 €, drobný hmotný majetok do 100 € vo výške 14672,08, drobný hmotný majetok nad 100 € vo výške 38733,01 €.

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 31.12.2019 žiadne ďalšie udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili majetok a záväzky účtovnej jednotky.

