

Poznámky Úč NUJ 1 - 01

Poznámkyk 31.12.2021
(v eurách)Za bežné účtovné
obdobiemesiac rok
od 0 1 2 0 2 1mesiac rok
do 1 2 2 0 2 1Za bezprostredne
predchádzajúce
účtovné obdobiemesiac rok
od 0 1 2 0 2 0mesiac rok
do 1 2 2 0 2 0

Účtovná závierka:

X	riadna
	mimoriadna

vyznačuje sa X

IČO

4 5 7 4 7 3 9 3

Daňové identifikačné číslo

2 1 2 0 1 1 0 6 8 5

Názov účtovnej jednotky

K O S M A T E C , N . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

U B Ľ A 1 2 0

PSČ

0 6 7 7 3

Názov obce

U B Ľ A

Číslo telefónu

0 9 1 1 / 6 0 1 8 3 2

Číslo faxu

/

e-mailová adresa

k o s m a t e c . u b l a @ g m a i l . c o m

Zostavené dňa:

24.02.2022

Podpisový záznam
osoby zodpovednej za
vedenie účtovníctva:Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:Podpisový záznam
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

Čl. I

Všeobecné údaje

- (1) KOSMATEC n. o. je nezisková organizácia poskytujúca všeobecne prospešné služby v sociálnej oblasti. Zakladateľom neziskovej organizácie KOSMATEC n. o. je Mária Kaľuchová. Dátum založenia neziskovej organizácie je 22.jún 2015
- (2) Riaditeľom je Mária Kaľuchová. Predsedom správnej rady je Michal Darjanin, členovia správnej rady sú Miloš Pajtina a Ivan Moroz. Revízorom neziskovej organizácie je Jana Kremnicki.
- (3) Nezisková organizácia bola založená na účel poskytovania sociálnej pomoci v zmysle zákona o sociálnych službách, v zariadení – Denný stacionár. Od 12.01.2018 začala poskytovať sociálne služby podľa zákona č. 448/2008 Z. z., v Zariadení pre seniorov a Špecializovanom zariadení, celoročnou pobytovou formou. Nezisková organizácia od 01.01.2020 poskytuje sociálne služby v Špecializovanom zariadení. Nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.
- (4) Nezisková organizácia vykonáva svoju činnosť zamestnancami v trvalom pracovnom pomere. V roku 2021 organizácia mala dohodu o vykonaní práce s 1 pracovníkom na výkon pracovnej pozície fyzioterapeut.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	16
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 nezriadila žiadne iné účtovné jednotky.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Nezisková organizácia KOSMATEC, n. o. predpokladá pokračovať vo svojej činnosti aj v budúcom roku 2022.
- (2) V priebehu účtovného obdobia 2021 neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.
- (3) Dlhodobý majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním ako sú clo, doprava, montáž, poisťné a podobne.
Dlhodobý majetok a zásoby obstarané bezodplatne sú ocenené buď cenou uvedenou v darovacej zmluve alebo reálnou hodnotou zistenou oceňovacím modelom, ktorý vychádza z výdavkového prístupu. Pri jeho oceňovaní sa zohľadňujú informácie o cenových ponukách z trhu z hľadiska jeho druhu a miesta, na ktorom by sa majetok pravdepodobne obstaral, vrátane maloobchodného trhu.
Pohľadávky a záväzky sú oceňované menovitou hodnotou. Ocenenie pohľadávok sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.
Výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorou sa dodrží zásada vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (4) Odpisy dlhodobého majetku sú ustanovené na základe predpokladanej doby používania jednotlivých druhov dlhodobého majetku, pričom je použitá rovnomerná odpisová metóda počas celej predpokladanej doby používania majetku.
- (5) Nezisková organizácia tvorí opravné položky k pohľadávke po lehote splatnosti viac ako 24 mesiacov vo výške 50 %. Ak je pohľadávka po lehote splatnosti viac ako 36 mesiacov, odpíše sa v celej výške.
- Pohľadávky, ktoré sú po lehote splatnosti viac ako 12 mesiacov a ich hodnota je nižšia ako suma nákladov na ich vymáhanie, sa odpíšu.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Tabuľka č. 1 Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie.

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	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							

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			45 723,-		32 000,-			12 038,-			89 761,-
prírastky			6 270,-								6 270,-
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			51 993,-		32 000,-			12 038,-			96 031,-
Oprávky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia			2 308,-		11 259,-			4 175,-			17 742,-
prírastky											
úbytky			2 860,-		5 296,-			2 004,-			10 160,-
Stav na konci bežného účtovného obdobia			5 168,-		16 555,-			6 179,-			27 902,-
Opravné položky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			43 415,-		20 741,-			7 863,-			72 019,-
Stav na konci bežného účtovného obdobia			46 825,-		15 445,-			5 859,-			68 129,-

V roku 2021 nezisková organizácia obstarala dlhodobý hmotný majetok a zriadila v priestoroch n. o. Oddychovú zónu pre prijímateľov sociálnej služby v špecializovanom zariadení s Alzheimerovou a Parkinsonovou chorobou, v hodnote 6 270,- Eur v spolufinancovaní s VÚC PSK vo výške dotácie na kapitálové výdaje 5 000,- Eur a 1 270,- Eur nezisková organizácia dofinancovala z vlastných zdrojov. Nezisková organizácia v roku 2020 obstarávala dlhodobý hmotný majetok. K budove SZ vykonala prístavbu spoločenskej miestnosti, ktorá bola financovaná z dotácie MF SR vo výške 15 000,- EUR a spolufinancovania z vlastných zdrojov vo výške 10 709,- EUR. V roku 2019 obdržala dotáciu na zateplenie budovy zariadenia a povrchovú úpravu budovy z kapitálových výdavkov VÚC PSK vo výške 19 000,- EUR. 1 014,- EUR dofinancovala z vlastných zdrojov. V roku 2018 obdržala dotáciu na dlhodobý hmotný majetok, motorové vozidlo Peugeot Boxer z kapitálových výdavkov Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR vo výške 23 000,- EUR. 9 000,- EUR dofinancovala z vlastných zdrojov. Aktivovala materiál a tovar na drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok na zriadenie Zariadenia pre seniorov a špecializované zariadenie.

Informácie o položkách krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	0,00	45,00
Ceniny	0,00	398,00
Bežné bankové účty	17 538,00	23 032,00
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	17 538,00	23 475,00

Informácie o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného a obehného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	100,00	2 500,00			2 600,00
z toho:					
vklady zakladateľov	100,00				100,00
prevody zdrojov z fondov					
prevod výsledku hospodárenia		2 500,00			2 500,00
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	966,00	3 557,00			4 523,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	6 057,00	+ 441,00	-6 057,00		441,00
Spolu	7 123,00	+ 6 498,00	-6 057,00		7 564,00

Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	6 057,00
Rozdelenie účtovného zisku	
Pridel do základného imania	2 500,00
Pridel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Pridel do fondu reprodukcie	
Pridel do rezervného fondu	
Pridel do fondu tvoreného zo zisku	
Pridel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	3 557,00
Iné	
Účtovná strata	0
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	
Iné	

Informácie 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	5 879,00	6149,00	5 879,00		6 149,00
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	5 879,00	6 149,00	5 879,00		6 149,00
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv		4 500,00			4 500,00
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu		4 500,00			4 500,00
Rezervy spolu	5 879,00	10 649,00	5 879,00		10 649,00

Nezisková organizácia v roku 2021 rozpustila rezervu na nevyčerpanú dovolenku za rok 2020, v členení na náhradu mzdy za dovolenku a na odvod sociálneho a zdravotného poistenia. V roku 2021 tvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku za rok 2021, v členení tvorby rezervy na náhradu mzdy za dovolenku a rezervy na odvod sociálneho a zdravotného poistenia. Ďalej tvorila rezervu na prípadné odkúpenie prenajatej budovy zariadenia ŠZ.

Informácie o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	235,00	2 545,00
Pohľadávky po lehote splatnosti		0,00
Pohľadávky spolu	235,00	2 545,00

Informácie o záväzkoch do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 618,00	8 701,00
Krátkodobé záväzky spolu	3 618,00	8 701,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	3 618,00	8 701,00

Informácie o tvorbe a čerpaní a o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	2,00	0
Tvorba na ťarchu nákladov	882,00	688,00
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	780,00	686,00
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	104,00	2,00

Informácie 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
Výška prijatého podielu zaplatenej dane	0	691,00
Nákup zdravotníckych potrieb – COVID 19	0	691,00
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0,00

Tabuľka o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	540,00
Spolu	540,00

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
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	34 816,00		16 076,00	18 740,00
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	17 100,00	5 000,-	1 374,00	20 726,00
grantu				
podielu zaplatenej dane	0,00	691,00	691,00	0,00
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

(1) Nezisková organizácia v bežnom účtovnom období účtovala o výnosoch budúcich období na účte 384

- dotácia na motorové vozidlo Peugeot Boxer z kapitálových výdavkov Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR
- dotácia na vytvorené pracovné miesto z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny
- dotácia na prístavbu spoločenskej miestnosti k budove ŠZ z Ministerstva financií SR
- dotácia na zateplenie budovy a povrchovú úpravu budovy z kapitálových výdavkov VÚC PSK
- dotácia na zriadenie oddychovej zóny v priestoroch zariadenia ŠZ z kapitálových výdavkov VÚC PSK

Čl. IV

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

(1) Nezisková organizácia prijala finančný príspevok od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky, v sume 131 544,- eur na poskytovanie sociálnej služby v Špecializovanom zariadení pre 18 klientov. V súlade so zmluvou o poskytnutí finančného príspevku bolo vyčerpaných 126 198,- eur na mzdy a odvody. Finančný príspevok vo výške 5 346,- eur

ako nevyčerpaný a nespotrebovaný finančný príspevok z dôvodu neprítomnosti a neobsadenosti miesta prijímateľmi sociálnej služby, bol vrátený na príslušný účet poskytovateľa finančného príspevku. Nezisková organizácia prijala finančný príspevok od VÚC Prešovského samosprávneho kraja, v sume 74 704,- eur na poskytovanie sociálnej služby v Špecializovanom zariadení pre 16 klientov. V súlade so zmluvou o poskytnutí finančného príspevku bolo vyčerpaných 71 470,- eur na mzdy, odvody a ekonomicky oprávnené náklady. Finančný príspevok vo výške 3 234,- eur ako nespotrebovaný finančný príspevok z dôvodu neprítomnosti a neobsadenosti miesta prijímateľmi sociálnej služby, bol vrátený na príslušný účet poskytovateľa finančného príspevku. Nezisková organizácia prijala finančný príspevok od VÚC Košického samosprávneho kraja, v sume 7 568,- eur na poskytovanie sociálnej služby v Špecializovanom zariadení pre 2 klientov, ktorí územne patria do košického samosprávneho kraja. V súlade so zmluvou o poskytnutí finančného príspevku bolo vyčerpaných 5 171,- eur na mzdy. Finančný príspevok vo výške 2 397,- eur ako nespotrebovaný finančný príspevok z dôvodu ukončenia poskytovania sociálnej služby prijímateľom sociálnej služby územne patriacim do košického samosprávneho kraja a bol vrátený na príslušný účet poskytovateľa finančného príspevku.

V priebehu roka 2021 nezisková organizácia prijala z MPSVaR SR dotácie ako rôzne formy podpory boja proti pandémie COVID-19. Vo výške 12 616,- eur obdržala dotáciu na odmeny pre zamestnancov za 2. a 3. vlnu pandémie a odvody za zamestnávateľa na sociálne poistenie a preddavky na zdravotné poistenie. V neziskovej organizácii počas mesiacov 09 a 10/2021 bola Úradom verejného zdravotníctva vyhlásená karanténa z dôvodu výskytu ochorenia COVID-19. Zamestnanci neziskovej organizácie, pracujúci počas obdobia nariadenej karantény, dostali za prácu v infekčnom prostredí infekčný príplatok, ktorý bol vyplatený zo zdrojov MPSVaR SR vo výške 1 620,- MPSVaR SR, v členení na príplatok pre zamestnancov a odvody za zamestnávateľa na zdravotné a sociálne odvody. MPSVaR SR v tom roku poskytla dotáciu vo výške 580,- eur na nákup výživových doplnkov na podporu imunity najmä vitamín C a D3 pre zamestnancov a prijímateľov sociálnej služby.

Prešovský samosprávny kraj poskytol dotáciu vo výške 5 000,- eur na kapitálové výdavky na zriadenie oddychovej zóny v priestoroch ŠZ pre prijímateľov sociálnej služby.

(2) Za poskytovanie sociálnej služby nezisková organizácia od prijímateľov sociálnej služby prijala úhrady v zmysle zákona vo výške 66 851,- eur.

(3) Najväčšiu sumu nákladov tvoria mzdové náklady a náklady na zákonné sociálne odvody a zdravotné poistenie v sume 212 259,- eur súvisiace s činnosťou neziskovej organizácie. Zákonné sociálne náklady boli vo výške 8 266,- eur. Tvorba rezervy na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov za rok 2021 je vo výške 6 149,- eur.

(4) Na zabezpečenie prevádzky, energie, bežnú činnosť, záujmovú činnosť a starostlivosť o prijímateľov sociálnej služby boli vynaložené náklady vo výške 18 877,- eur.

(5) Na prenájom priestorov, stravovanie a ostatné služby boli vynaložené náklady vo výške 39 518,- eur.

(6) Nezisková organizácia na opravu a udržiavanie priestorov na činnosť zariadenia pre seniorov a špecializovaného zariadenia mala náklady v sume 1 941,- eur.

(7) Nezisková organizácia mala v účtovnom období povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, náklady na služby audítora boli vo výške 540,- eur.

(8) Nezisková organizácia za vedenie účtov a úhradu rôznych správnych poplatkov mala náklady vo výške 1 863,- eur. Tvorba rezervy vo výške 4 500,- eur na odkúpenie prenajatej budovy ŠZ.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Nezisková organizácia nemá žiaden prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy ani odpísané pohľadávky. Na podsúvahovom účte eviduje ojazdené motorové vozidlo obstarané obstarávacou cenou 700,- na pokrytie bežných prevádzkových úkonov.

Čl. VI

Ďalšie informácie

Nezisková organizácia počas roka 2017 sa pripravovala na poskytovanie sociálnej služby v zariadeniach pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek a to formou pobytovej sociálnej služby v zariadení pre seniorov a špecializovanom zariadení. Za týmto účelom prijala krátkodobú finančnú výpomoc vo výške 20 000,- EUR. Prevádzka tohto zariadenia a poskytovanie sociálnej služby prvému prijímateľovi sociálnej služby sa začala 12.01.2018 v prenajatých priestoroch. Pre kvalitné poskytovanie sociálnej služby, naplnenie požiadaviek a potrieb prijímateľov a uskutočneniu investičných akcií sa k Zmluve o poskytnutí krátkodobej finančnej výpomoci podpísal Dodatok o predĺžení splatnosti tejto krátkodobej finančnej výpomoci.