

Poznámky k 31. 12. 2021**Čl. I****Všeobecné údaje**

(1) *Názov účtovnej jednotky:* **AMOS n. o.**

Sídlo účtovnej jednotky: **Humenský Rokytov 32, 067 13 Rokytov pri Humennom**

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: Nezisková organizácia bola založená dňa 18.03.2008, rozhodnutím Obvodného úradu v Prešove bola zaregistrovaná dňa 18. 04.2008 pod č. OVVS-233/2008/NO.

Identifikačné číslo účtovnej jednotky: 37 887 998, *Daňové identifikačné číslo:* 202 259 2935

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

Správna rada: Dušan Stanko, MUDr. Peter Čičvák, Mgr. Maroš Gergely

Dozorná rada: Mgr. Marianna Gergelyová, Mgr. Anna Špiková, Marta Ondíková

Riaditeľka: *Ing. Diana Čičváková, trvale bytom Humenský Rokytov 85, 067 13 Rokytov pri Humennom*

V roku 2021 nedošlo k žiadnym zmenám v zložení orgánov účtovnej jednotky.

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

Účtovná jednotka bola založená za účelom poskytovania všeobecne prospešných služieb. Na základe registrácie do Registra poskytovateľov sociálnych služieb ako neverejný poskytovateľ začalo zariadenie od januára 2010 poskytovať 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, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku. Účtovná jednotka nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť. V roku 2021 účtovná jednotka poskytovala sociálnu starostlivosť celoročnou pobytovou formou pre 20 osôb v špecializovanom zariadení a 28 osôb v zariadení pre seniorov. Od roku 2016 aj naďalej poskytuje aj ambulantnú sociálnu službu v dennom stacionári s kapacitou 20 prijímateľov sociálnej služby.

(4) *Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:*

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30,9	30,6
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Stav k 31.12.2021 je 31 osôb v pracovnom pomere a 1 osoba na dohodu mimo pracovného pomeru.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

To, že v roku 2021 sa podarilo plniť kapacitu zariadenia, vytvára všetky predpoklady, že zariadenie bude vo svojej činnosti pokračovať.

(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 metódy neboli v priebehu účtovného obdobia menené.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) Účtovná jednotka oceňuje jednotlivé zložky majetku v obstarávacích cenách. Záväzky o ktorých účtuje sú spravidla na základe prijatých faktúr, resp. splátkových kalendárov. Oceňuje ich teda v cene, ktorá je uvedená vo faktúrach.

b) Účtovná jednotka vedie sklad potravín a čistiacich potrieb. O týchto zásobách účtuje v cenách v akých ich nakupuje. Ostatné spotrebné materiály ako lieky, zdravotnícky materiál, kancelárske potreby a iné účtuje ihneď do spotreby a neúčtuje o nich ako o zásobách. Účtovná jednotka vedie evidenciu dlhodobého hmotného a drobného hmotného majetku, ktorý pravidelne ročne inventarizuje. V zmysle vnútorných zásad vedie operatívnu evidenciu nakúpených hnuiteľných vecí, ktorých použiteľnosť je dlhšia ako jeden rok a cena vyššia ako 40,00 eur.

c) Pohľadávky a záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

d) Účtovná jednotka svoju činnosť prevádzkuje v prenajatom majetku na základe zmluvy o prenájme nebytových priestorov a nehnuteľností (pozemkov).

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka:

	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Dopravné prostriedky	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	31 407,52	10 768,92	13 606,48	55 782,92
prírastky	5 214,60	0	0	5 214,60
úbytky	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	36 622,12	10 768,92	13 606,48	60 997,52
Oprávky	4 259,91	0	0	4 259,91
Zostatková hodnota na začiatku bežného účtovného obdobia	27 413,45	0	0	27 413,45
Zostatková hodnota na konci bežného účtovného obdobia	31 673,36	0	0	31 673,36

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

(3) Účtovná jednotka má dlhodobý hmotný majetok poistený.

(4) *Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku:*

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	880,30	1 098,78
Bežné bankové účty	57 653,53	46 195,86
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	58 533,83	47 294,64

(5) *Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.*

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky vo výške 76,22 €. Celá výška pohľadávok uvedená v súvahe sú pohľadávky po lehote splatnosti.

(6) Na účte 381 - Náklady budúcich období evidujeme zákonné poisťky a ostatné poisťky, ktoré boli uhradené v roku 2021 a týkajú sa aj roku 2022. Tiež tam evidujeme faktúry za doménu a custom hosting, internetový prístup, satelitnú televíziu a poistenie a predplatné časopisov, ktoré sa týkajú aj roku 2022.

(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:*

V roku 2021 nedošlo k zmene výšky základného imania. V roku 2021 neboli vytvárané žiadne druhy fondov, okrem sociálneho fondu. Základné imanie pozostáva z vkladu zakladateľa. Účtovná jednotka nemá žiaden prioritný majetok.

(8) V roku 2020 bol výsledkom hospodárenia zisk vo výške 5 268,49 €, ktorý na základe rozhodnutia správnej rady bol preúčtovaný v roku 2021 na účet 428, a tak sa o uvedenú sumu znížila výška nevysporiadanej straty minulých období.

(9) *Opis a výška cudzích zdrojov:*

a) Účtovná jednotka v roku 2021 tvorila zákonné krátkodobé rezervy vo výške 720,00 € na audit ako aj rezervy na navyčerpanú dovolenku vo výške 1912,98. €.

b) Účtovná jednotka eviduje na účte 472 záväzky zo sociálneho fondu, ktorý je tvorený len na ťarchu nákladov. Účtovná jednotka nemá evidované žiadne dlhodobé záväzky. Účet 479 má na konci obdobia nulový stav.

c) Účtovná jednotka neeviduje ostatné záväzky.

d) Účtovná jednotka aj v roku 2021 tvorila sociálny fond a to vo výške 1 940,21 €. Prostriedky sociálneho fondu v roku 2021 čerpala vo výške 1 232,04 € a to vo výške 1 185,04 € na stravovanie a 47,00 € na kultúrne podujatia. Zostatok sociálneho fondu na konci účtovného obdobia činí 4 167,93 €.

e) Účtovná jednotka nemá žiadne bankové úvery ani pôžičky.

(10) 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
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	3 631,65	0	1.340,-	2 291,65
podielu zaplatenej dane	2 756,30	2 865,78	2 756,30	2 865,78

Čl. IV

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

(1) Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov služieb a činností účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka v roku 2021 vykazuje celkové výnosy vo výške 730 638,09 €.

Prehľad o tržbách zo služieb a aktivácii vnútroorganizačných služieb, kde účtovná jednotka účtuje 55 % príspevok na stravovanie zamestnancov, poskytuje nasledovný prehľad:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za služby prijímateľom sociálnych služieb	215 566,10	197 871,00
Tržby zo stravovania zamestnancov	5 093,74	4 357,28
Ostatné tržby, resp. výnosy (stravovanie detí MŠ a iné)	1 937,28	1 589,89
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	6 201,76	5 282,72

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných zložiek prijatých darov, dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia:

Účtovná jednotka v roku 2021 neprijala žiadne vecné dary. Prijala peňažné dary vo výške 2 270,00 €.

Na svoju činnosť nezisková organizácia dostala v roku 2021 príspevok z Prešovského samosprávneho kraja vo výške 87 606,20 € a z MPSVaR SR príspevok vo výške 372 360,00 €. Ostatné dotácie na mzdy a výživové doplnky boli poskytnuté vo výške 36 255,60 €.

V roku 2011 účtovná jednotka získala z MPSVaR SR dotáciu na šikmú schodiskovú plošinu vo výške 12 000,00 €, ktorá potom bola znížená o 660,00 € a v roku 2011 sa z nej použilo v rámci odpisov účtovaných na účte 691001 Dotácie vo výške 1 050,00 €. Rozdiel vo výške 10 290,00 € vedený na účte 384002-Výnosy budúcich období tvoril počiatočný stav k 1.1.2012. V roku 2012 sa výška odpisov 1 050,00 € zaúčtovala tiež na účet 691 dotácie, čo zároveň znížilo účet výnosy budúcich období na konečný stav k 31.12.2012 na 9 240,00 €. Podobne tomu bolo aj v roku 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 a v roku 2021 sa účet výnosov budúcich období znížil o zvyšnú čiastku 840,- € a tak konečný stav na účte 384 002 k 31.12.2021 je 0,00 €. Na účte 691 001 dotácie vykazujeme výnosy vo výške odpisu, teda vo výške 840,00 €.

V roku 2020 účtovná jednotka získala dotáciu na rozšírenie oddychovej zóny vo výške 3.000,- Eur, ktorá bola zaúčtovaná na účte 384 003 a v roku 2020 aj ponížená vo výške zúčtovaných odpisov 208,35 Eur na účte 649

001 – Iné ostatné výnosy. V roku 2021 bola ponížená vo výške zúčtovaných odpisov 500,00 Eur. Na účte 649 001 – Iné ostatné výnosy vykazujeme výnosy vo výške odpisu, teda vo výške 500,- Eur.

V roku 2021 účtovná jednotka získala aj dotáciu na výživové doplnky vo výške 2.000,- Eur a jednorazovú dotáciu na odmeny v súvislosti s Covid-19 vo výške 14 110,60 Eur z MPSVaR SR a jednorazovú dotáciu z ÚPSVaR SR vo výške 20.145,- Eur..

(3) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie:

V roku 2021 účtovná jednotka prijala príspevky z podielu zaplatenej dane vo výške 2.865,78 €. Z príspevkov poskytnutých v roku 2020 použila 2.756,30 € a to na zakúpenie 2 ks televízorov, 5 ks chladničiek a stolných lúč do izieb pre prijímateľov sociálnych služieb a časť finančných prostriedkov bola použitá aj na výlet prijímateľov sociálnych služieb.

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Televízory, chladničky, stolné lampy, výlet	2.756,30	0
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	2 865,78	2.865,78

(4) Povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom:

Účtovná jednotka mala v roku 2020 povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. Suma nákladov za audit účtovnej závierky k 31.12.2020 činila 720,- €. Túto povinnosť má účtovná jednotka aj za rok 2021.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka neotvárala žiadne podsúvahové účty, nakoľko z činnosti účtovnej jednotky zatiaľ takáto potreba 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 poskytnutých záruk, z ručenia a pod.

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

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