

Čl. I

Všeobecné informácie

(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

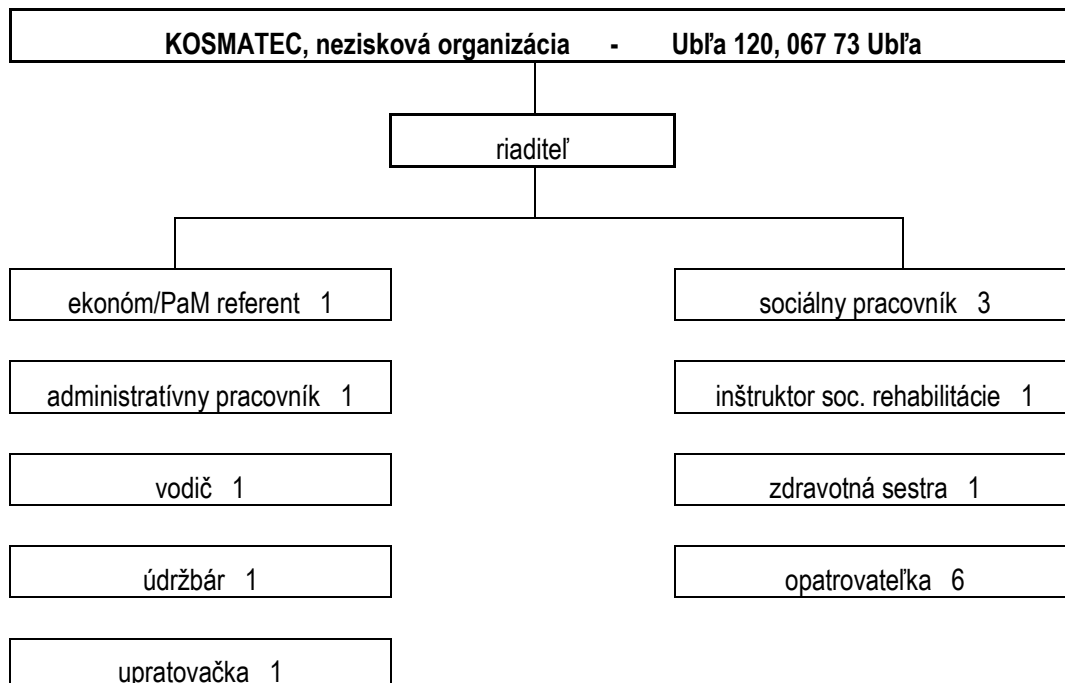
(2) Riaditeľom je Mária Kaľuchová. Predsedom správnej rady je Michal Darjanin, členovia správnej rady sú Miloš Pajtina a Ivan Moroz. Revízorom neziskovej organizácie je Boris Sirka.

(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 2022 organizácia nemala žiadnu dohodu o vykonaní práce.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	15
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) Organizačná štruktúra neziskovej organizácie.



(6) 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 2023.

(2) V priebehu účtovného obdobia 2022 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, poistné 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.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	20 rokov	1/20	Rovnomerná
Dopravné prostriedky	6 rokov	1/6	Rovnomerná
Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	6 rokov	1/6	Rovnomerná

(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

- (1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.
- (2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a prehľad dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.
- (3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 022 a 023.

Názov účtovnej jednotky	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)
KOSMATEC, n. o.	100%	100%

- (4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a krátkodobého finančného majetku v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 024, 026 a 055.

Opis druhu finančného majetku	Stav na konci predchádzajúceho obdobia	bezprostredne účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

- (5) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek.

Poskytnuté dlhodobé pôžičky	Stav na konci predchádzajúceho obdobia	bezprostredne účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

- (6) Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku.

Druh majetku, ku ktorému sa tvorí opravná položka	Stav opravnej položky na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zúčtovanie opravnej položky (použitie, zrušenie)	Stav opravnej položky na konci bežného účtovného obdobia
Stavby	5 168,00	2 861,00		8 029,00
Dopravné prostriedky	16 555,00	5 295,00		21 850,00
Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	6 179,00	2 004,00		8 183,00

- (7) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis významných pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Pohľadávky za poskytovanie sociálnej služby	1 458,00	0,00

(8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	235,00	1 203,00
- po uplynutí lehoty splatnosti		255,00
Spolu	235,00	1 458,00

(9) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Prehľad nákladov budúcich období	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Časové rozlíšenia nákladov budúcich období HP a PZP MV	321,00	318,00

(10) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie					
Základné imanie	2600,00				2 600,00
z toho:					
- nadačné imanie v nadácii					
- vklady zakladateľov	100,00				100,00
- prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	4 523,00	+441,00			4 964,00
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	441,00		-409,00		32,00
Spolu	7 564,00	+441,00	-409,00		7 596,00

(11) Opis a vyčíslenie jednotlivých druhov fondov tvorených podľa osobitných predpisov.

Opis fondov tvorených podľa osobitných predpisov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia

(12) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	441,00
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondov tvorených zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	441,00
Iné	
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

(13) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia.

Druh rezervy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov	6 149,00	9 084,00	6 149,00		9 084,00
Zákonné rezervy spolu	6 149,00	9 084,00	6 149,00		9 084,00

Rezerva na odkúpenie budovy ŠZ	4 500,00			4 500,00	0,00
Ostatné rezervy spolu	4 500,00			4 500,00	0,00
Rezervy spolu	10 649,00	9 084,00	6 149,00	4 500,00	9 084,00

(14) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť.

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Záväzky – prevádzkové náklady za mesiac 12/2022	3 902,00	0,00

(15) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	3 618,00	3 902,00
- po uplynutí lehoty splatnosti	0,00	0,00
Spolu	3 618,00	3 902,00

(16) Prehľad o začiatocnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia.

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	104,00
Tvorba na ťarchu nákladov	868,00
Tvorba zo zisku	0,00
Čerpanie	0,00
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	972,00

(17) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny.

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver					
Pôžička					
Návratná finančná výpomoc					
Dlhodobý bankový úver					
Spolu					

(18) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

(19) Prehľad výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období.

Položky výnosov budúcich období -	Stav na konci bezprostredne	Stav na konci bežného
-----------------------------------	-----------------------------	-----------------------

dlhodobé z dôvodu	predchádzajúceho účtovného obdobia	účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku		
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov		
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru		
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského		
nepoužitého sponzorského		
iné		
Spolu		

Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie	18 740,00	12 750,00
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku	20 726,00	19 360,00
zostatku podielu zaplatenej dane	0,00	0,00
nepoužitého sponzorského		
iné		
Spolu	39 466,00	32 110,00

(20) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv.

Druh majetku	Hodnota záväzku	
	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

Čl. IV

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

- (1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Úhrada za poskytovanie sociálnej služby v SZ	72 941,00	0,00

- (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Iné ostatné výnosy	1 127,00	16 426,00

- (3) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
MPSVaR SR finančný príspevok	126 198,00	116,645,00
VÚC PSK finančný príspevok	71 470,00	67 949,00
MPSVaR SR dotácia na energie, inflačná pomoc	0,00	9 090,00
MPSVaR SR dotácia na odmeny pre zamestnancov	12 616,00	9 126,00
MPSVaR SR dotácia poskytnutie humanitárnej pomoci	0,00	5 990,00
MPSVaR SR dotácia na rozvoj sociálnych služieb	0,00	7 200,00
VÚC PSK dotácia na rozvoj sociálnych služieb	5 000,00	5 000,00

- (4) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek príjmov z reklám, ktoré sú určené na charitatívne účely, a charitatívnej lotérie prijatých v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných položiek charitatívnej reklamy a charitatívnej lotérie	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

- (5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Mzdové náklady	162 005,00	162 994,00
Zákonné a sociálne odvody a zdravotné poistenie	56 403,00	55 883,00
Zákonné sociálne náklady	8 266,00	8 603,00
Zabezpečenie prevádzky, energie, bežné náklady	18 887,00	37 344,00
Stravovanie klientov, prenájom priestorov, ostatné služby	38 978,00	40 005,00
Oprava a udržiavanie priestorov	1 941,00	1 017,00
Vedenie bankových účtov, poplatky banke	1 188,00	1 184,00
Ostatné dane a poplatky	675,00	479,00
Služby auditora	540,00	540,00

(6) Prehľad o účele a výške použitia zostatku prijatého podielu zaplatenej dane v minulých účtovných obdobiach a prijatého podielu zaplatenej dane v bežnom účtovnom období.

Účel použitia prijatého podielu zaplatenej dane	Použitá suma zostatku z predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma z bežného účtovného obdobia
Nákup umývačky riadu a príslušenstva	0,00	518,00
Zostatok podielu zaplatenej dane		0,00

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.