

**Kamjana,n.o.**  
*Komenského 134/4 , 068 01 Medzilaborce*

## **Výročná správa za rok 2015**

**Medzilaborce**  
**Apríl 2016**

## OBSAH

<b>Štatút organizácie</b>	2
<b>Orgány spoločností</b>	2
<b>1.Prehľad činností</b>	2
<i>Ubytovanie</i>	4
<i>Stravovanie</i>	4
<i>Záujmová činnosť</i>	4
<i>Personálne zabezpečenie prevádzky</i>	4
<i>Stav klientov</i>	5
<b>2.Ročná účtovná závierka a zhodnotenie údajov</b>	6
<b>3. Názor audítora</b>	7
<b>4. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch</b>	8
<b>5. Prehľad rozsahu príjmov (výnosov) v členení podľa zdrojov</b>	8
<b>6.Stav a pohyb majetku</b>	9
<b>7. Zmeny a nové zloženie orgánu neziskovej organizácie</b>	10

## Štatút organizácie

Kamjana, n. o. Medzilaborce je nezisková organizácia, ktorú svojim uznesením č. 2 zo dňa 03.08.2012 založilo Mesto Medzilaborce podľa zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby za účelom poskytovania sociálnych služieb pre seniorov a zdravotne postihnutých občanov. Do registra neziskových organizácií poskytujúcich všeobecne prospešné služby bola rozhodnutím Obvodného úradu v Prešove č. 2012/07003/02/KI zapísaná dňa 17.8.2012 . Svoju činnosť začala Kamjana,n.o. od 1.10.2012.

## Organy spoločností

Orgánmi Kamjany, n. o., Medzilaborce bola 3 – členná správna rada, 3-členná dozorná rada a riaditeľ.

## 1.Prehľad o činnosti

Kamjana, nezisková organizácia, Medzilaborce je v registri poskytovateľov sociálnych služieb Prešovského samosprávneho kraja registrovaná ako verejný 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 dovŕšenia 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.“).

V roku 2015 k pobytovým formám poskytovania sociálnych služieb pribudla aj ambulatná forma Denný stacionár o kapacite 20 klientov. Kapacita 40 miest pri celoročnej pobytovej forme zostala zachovaná.

### a.)Celoročné pobytové sociálne služby

Druh:**domov sociálnych služieb**, §38 zákona č.448/2008

Forma:celoročná pobytová sociálna služba

Počet lôžok: 4

Cieľová skupina

Fyzické osoby odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti v zmysle §38 zákon č. 448/2008 Z. z. je najmenej V podľa prílohy č.3, alebo fyzická osoba, ktorá je nevidiaca alebo prakticky nevidiaca a jej stupeň odkázanosti je najmenej III .

Rozsah sociálnej služby

Neurčitý čas

Druh:**zariadenie pre seniorov**, §35 zákona č.448/2008

Forma:celoročná pobytová sociálna služba

Počet lôžok: 30

Cieľová skupina

Fyzické osoby ktoré dovŕšili dôchodkový vek a sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej IV podľa prílohy č.3 , alebo fyzická osoba, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a poskytovanie sociálnej služby potrebuje u iných vážnych dôvodov v zmysle §35 zákon č. 448/2008 .

Rozsah sociálnej služby

Neurčitý čas

Druh:**zariadenie opatrovateľskej služby**, §36 zákona č.448/2008

Forma: pobytová sociálna služba

Počet lôžok: 6

Cieľová skupina

Fyzické osoby ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby podľa prílohy č.3 ak jej nemožno poskytnúť opatrovateľskú službu

Rozsah sociálnej služby

Určitý čas

## **b.)Ambulantné sociálne služby**

Druh:denný stacionár, §40 zákona č.448/2008

Forma: ambulantná sociálna služba

Kapacita: 20

Cieľová skupina

Fyzická osoba ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby podľa prílohy č.3 len na určitý čas počas dňa

Rozsah sociálnej služby

Určitý čas

V zmysle zákona o sociálnych službách sa klientom poskytovali odborné, obslužné a ďalšie činnosti. V praxi to znamená všetku starostlivosť od sociálneho poradenstva a pomoci pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby cez ubytovanie, stravovanie, upratovanie až po záujmovú činnosť.

## **Ubytovanie**

Ubytovanie je poskytované v 2 a 3 posteľových izbách , ktoré sú situované v prízemí a na 1.podlaží trojpodlažnej budovy . Časť izieb tvorí bunkový systém kde pre dve izby je jedno sociálne zariadenie. Niektoré izby sú so samostatným sociálnym zariadením. Okrem toho na poschodí je centrálna kúpeľňa kde je možná hygiena ležiacich klientov. Okrem toho je na prízemí výdajňa stravy a jedáleň a spoločenská miestnosť pre spoločenské akcie. V suteréne je umiestnená práčovňa a dielňa.

## **Stravovanie**

V roku 2015 bola strava zabezpečovaná od externého dodávateľa (Reedukačné centrum sv.Nikolaja ) s tým , že raňajky sú pripravované vo vlastnej réžii.

V rámci celodennej stravy sa klientom poskytovali raňajky, desiata, obed, olovrant a večera. Klientom, ktorí sa nedokázali sami najesť, podával pripravenú potravu odborný personál. Stravu pre denný stacionár zabezpečuje ZŠ na ul.Komenského.

**Výška a spôsob úhrady za poskytovanie sociálnej služby v zariadení je dané VZN Mesta Medzilaborce č.2/2014 .**

## **Záujmová činnosť**

Okrem základnej opatrovateľskej a ošetrovateľskej starostlivosti bola v roku 2015 venovaná pozornosť aj spoločenskému vyžitiu obyvateľov zariadenia a to organizovaním spoločensko-kultúrnych akcií buď priamo v priestoroch Kamjana,n.o., alebo účasťou na takýchto podujatiach v Meste Medzilaborce alebo blízkom okolí. Z akcií priamo v zariadení zaujali posedenia pri harmonike , vystúpenie detí zo základných škôl a materských škôl z príležitostí MDŽ a deň matiek, veľkonočné vystúpenie detí ZŠ, vianočné vystúpenie detí, Mikuláš. Veľmi pozitívne boli prijaté podujatia ako „grilovačka“ a „varenie gulášu“ . Veľkonočné sviatky a Nový rok sme taktiež privítali v kruhu našich klientov za účasti veľkej časti zamestnancov Kamjana,n.o.

## **Personálne zabezpečenie**

K 31. 12.2015 zabezpečovalo odbornú prevádzku Kamjany n.o. :

- 1 zdravotná sestra
- 12 opatrovateliek
- 1 sociálna pracovníčka

Na celkovom zabezpečení sociálnej služby sa taktiež podieľali nasledovní zamestnanci:  
riaditeľ

ekonómka  
2 upratovačky  
2 údržbári

Celkove zamestnávala Kamjana,n.o. v r.2015 20 zamestnancov a dve dobrovoľníčky, ktoré pracovali v zariadení v spolupráci s ÚPSVaR ako občania v hmotnej núdzi.

Lekárska starostlivosť bola zabezpečovaná lekármi z polikliniky a obvodnými lekármi jednotlivých klientov.

### Počty klientov

Vývoj počtu klientov v jednotlivých mesiacoch roku 2015 bol nasledovný:

*pobytová forma:*

Mesiac												
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
DSS	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
ZPS	3	5	6	6	6	6	5	5	5	5	5	5
ZOS	28	29	30	28	28	29	30	29	30	30	30	30
<b>Σ</b>	<b>35</b>	<b>38</b>	<b>40</b>	<b>38</b>	<b>38</b>	<b>39</b>	<b>39</b>	<b>38</b>	<b>39</b>	<b>39</b>	<b>39</b>	<b>39</b>

*ambulantná forma:*

Mesiac												
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
DS	0	16	16	20	20	20	20	20	20	20	20	20

## 2. Ročná účtovná zázvierka a zhodnotenie základných údajov

Účtovníctvo spoločnosti Kamjana,n.o. bolo spracovávané v sústave podvojného účtovníctva. Hospodárenie spoločností za rok 2015 preveril nezávislý audítor. Účtovná zázvierka pre rok 2015 je súčasťou prílohy tejto správy , a je zverejnená v registri účtovných zázvierok.

### Ďalšie informácie

Účtovná jednotka účtovala len o aktívach a pasívach uvedených v súvahe. Nemá žiadne finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe. Nevlastní, ani nemá v správe žiadnu kultúrnu pamiatku. Do dňa zostavenia účtovnej zázvierky nenastali po 31.12.2015 žiadne ďalšie udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili majetok a záväzky spoločnosti, okrem tých ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Účtovná jednotka eviduje významné položky a to preplatok za zemný plyn z roku 2014 vo výške 2 872,97 €, ktorý bol zúčtovaný do nevysporiadaného výsledku hospodárenia roku 2014, dotácie z UPSVaR – predpis za 11 a 12/2014 vo výške 3 179,86 €, ktorý bol zúčtovaný do nevysporiadaného výsledku hospodárenia r. 2014 a vrátka finančného príspevku z UPSVaR, ktorý nebol odpočítaný z ekonomicky oprávnených nákladov z roku 2014 vo výške 6835,62 €, ktorý bol tiež zaúčtovaný do nevysporiadaného výsledku minulých rokov. Taktiež účtovná jednotka eviduje nevýznamné pohľadávky z titulu úhrad za sociálnu službu.

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

Účtovná jednotka eviduje na účte 602 – Tržby za služby od klientov vo výške 111 013,49 €. Účtovala v roku 2015 ostatné výnosy a to za služby spojené s prenájmom vo výške 1 903,20 €. Účtovná jednotka obdržala v roku 2015 finančný príspevok z mesta Medzilaborce vo výške 198 240 €, z toho bolo vrátených 23952,98 € z titulu neobsadených miest a rozdielu medzi zdrojmi a ekonomicky oprávnenými nákladmi. Z ÚPSVaR Stropkov bol účtovaný finančný príspevok vo výške 23556,89 € v rámci projektov.

Účtovná jednotka neúčtovala o položkách finančných výnosov. V roku 2015 účtovala o spotrebe materiálu /včetne potravín/ vo výške 47 383,79 €, o spotrebe energie vo výške 27 656,82 €, o mzdách zamestnancov vo výške 126 972,95 €, o odvodoch vo výške 43 995,02 €, o službách /včetne stravy, nájmu/ vo výške 55 659,81 €, o odpisoch vo výške 1 971,00 €. Ostatné náklady predstavujú cestovné, zákonné sociálne náklady, opravy, ostatné dane a poplatky, odpis pohľadávok a iné ostatné náklady.

### Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka účtovala na podsúvahových účtoch prenajatý hnutelný a nehnuteľný majetok.

Prenajatý hnutelný majetok – auto 200,00 €, prenajatý nehnuteľný majetok – 903409,35 €, prenajatý hnutelný majetok – ostatný 13 528,29 €, drobný hmotný majetok do 100 € vo výške 8 568,78 €, drobný hmotný majetok nad 100 € vo výške 22 388,05 €.

### 3. Názor audítora



#### SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre správnu radu neziskovej organizácie KAMJANA, n. o.

Ukutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky účtovnej jednotky KAMJANA, n. o., so sídlom v Medzilaborciach, IČO 45738998, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k tomuto dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Riaditeľ neziskovej organizácie ako štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.


Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie KAMJANA, n. o., k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Prešov 15. apríl 2016

Audítor:

 **INTERAUDIT UNIVERZAL, s.r.o.**  
licencia č. 186  
Údenárska 15, 080 01 Prešov  
reg. v OR Okr. súdu Prešov, oddiel Sro/, vložka č. 2446/P

Ing. Štefan Fabian, PhD.  
zodpovedný audítor  
licencia č. 200



#### 4. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch

Názov	Čerpanie k 31.12.2015 v eur
Mzdy a platy	117 571
Poistné	41 880
Cestovné náhrady (tuzemské)	216
Energie spolu (energia, voda, telekomunikácie)	42 382
Materiál spolu	46 707
Dopravné spolu	1 813
Údržba spolu	280
Nájomné a prenájom spolu	3 312
Služby spolu	59 464
Bežné transfery spolu	214
<b>Výdavky spolu</b>	<b>313 839,00</b>
<b>Príjmy spolu</b>	<b>340 312,00</b>
z toho:	
Príspevky spolu	198 240,00
Platby spolu	111 166,79
Ostatné príjmy (ÚPSVaR)	30 905,39

#### 5. Prehľad rozsahu príjmov (výnosov) v členení podľa zdrojov

Štruktúra príjmov podľa zdrojov bola nasledovná:

-príspevok z MPSVaR	174 287,02 €
-príjem z platieb klientov	111 013,49 €
-dotácia-ÚPSVaR	23 000,07 €
-ostatné výnosy	1 976,18 €
-úroky	38,25 €

---

<b>Výnosy spolu</b>	<b>310 315,01 €</b>
---------------------	---------------------

## 6.Stav a pohyb majetku a záväzkov

Výlučným vlastníkom dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku je mesto Medzilaborce . Stav majetku Kamjana,n.o. je nasledovný:

1. Prenajatý hnutelný majetok – automobil Fábria	200,00 €
2. Prenajatý nehnuteľný majetok <i>/Admin.budova, kotolňa,lôžkový pavilón,vrátnica/</i>	903 409,35 €
3. Prenajatý hnutelný majetok – ostatný <i>/ Vnútorne vybavenie/</i>	13 528,29 €
4. DHM v používaní do 100 €	8 568,78 €
5. DHM v používaní nad 100 €	22 388,05 €

### Tabuľka záväzkov

Krátkodobé záväzky sa týkajú neuhradených faktúr za 12/2015 , miezd a poistného za 12/2015 , záväzkov z dôvodu zúčtovania finančného príspevku z MPSVaR za rok 2015 a záväzku z prenájmu finančného lízingu motorového vozidla.

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		10045,02
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	56933,40	14541,50
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>64788,83</b>	<b>24586,52</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	7855,43	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>467,64</b>	<b>480,16</b>
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>65256,47</b>	<b>25066,68</b>

## 7.Zmeny a nove zloženie organov neziskovej organizácie, ku ktorým došlo v priebehu roka.

Na základe uznesenie MsZ č.12/2015 zo dňa 29.01.2015 boli odvolaní členovia správnej rady : Ing. Michal Repčík, Ing. Anton Sabo, p Ľuba Papiaková. Za nových členov správnej rady boli vymenovaní :Alexander Černega, Ing.Adrián Kaliňák a MUDr.Lubomír Ondrašík. Dozorna rada pracovala v zložení: Ing. Mária Onufráková, Ing. Michal Buchovecký, Ing. Vladimír Bejda. Predsedom novej správnej rady bol zvolený Ing.Adrián Kaliňák. Riaditeľom Kamjana,n.o. bol Ing.Andrej Dribňak.

Medzilaborce, 26.4.2016

**Kamjana, n.o.**  
Komenského 134/4  
068 01 Medzilaborce

  
.....  
**Ing.Adrián Kaliňák**  
*predseda správnej rady Kamjana,n.o.*

  
.....  
**Ing.Andrej Dribňak**  
*riaditeľ Kamjana,n.o.*

### Prílohy:

- účtovná závierka
- súvaha
- výkaz ziskov a strát
- poznámky z účtovnej závierke

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky  
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 5 8 0 9 7 7	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok
IČO 4 5 7 3 8 9 9 8		Za obdobie
SID	SK NACE 8 7 . 9 0 . 0	od 0 1 2 0 1 5
		do 1 2 2 0 1 5
		od 0 1 2 0 1 4
		do 1 2 2 0 1 4

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)  Poznámky (Úč NUJ 3-01)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) (vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

K A M J A N A , N . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo  
K O M E N S K É H O 1 3 4 / 4

PSČ Obec  
0 6 8 0 1 M E D Z I L A B O R C E

Číslo telefónu Číslo faxu  
0 / 0 /

E-mailová adresa  
k a m j a n a @ c e n t r u m . s k

Zostavená dňa: 2 4 . 0 3 . 2 0 1 6	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:
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
<b>A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021</b>	<b>001</b>	10497,80	1971,00	8526,80	
<b>1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008</b>	<b>002</b>				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003				
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
Oceniiteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ)	008				
<b>2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020</b>	<b>009</b>	10497,80	1971,00	8526,80	
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012				
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013				
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	10497,80	1971,00	8526,80	
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
<b>3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028</b>	<b>021</b>				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
<b>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051</b>	<b>029</b>	48002,33		48002,33	21895,86
<b>1. Zásoby r. 031 až r. 036</b>	<b>030</b>				127,28
Materiál (112 + 119) - 191	031				127,28
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121 +122)-(192+193)	032				
Výrobky (123 - 194)	033				
Zvieratá (124 - 195)	034				
Tovar (132 + 139) - 196	035				
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
<b>2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041</b>	<b>037</b>				
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
<b>3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050</b>	<b>042</b>	4385,56		4385,56	1802,99
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	318,60		318,60	107,86
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	1134,90		1134,90	1685,60
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336 )	045		x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047	2623,04	x	2623,04	
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	309,02		309,02	9,53
<b>4. Finančné účty r. 052 až r. 056</b>	<b>051</b>	43616,77		43616,77	19965,59
Pokladnica (211 + 213)	052	285,03	x	285,03	109,06
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	43331,74	x	43331,74	19856,53
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059</b>	<b>057</b>	1848,52		1848,52	257,44
<b>1. Náklady budúcich období (381)</b>	<b>058</b>	1848,52		1848,52	257,44
Prijmy budúcich období (385)	059				
<b>MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057</b>	<b>060</b>	60348,65	1971,00	58377,65	22153,30

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
<b>A. VLASTNE ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU</b> r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	<b>061</b>	-10405,87	-7102,24
<b>1. Imanie a peňažné fondy</b> r. 063 až r. 067	<b>062</b>	100,00	100,00
Základné imanie (411)	063	100,00	100,00
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	067		
<b>2. Fondy tvorené zo zisku</b> r. 069 až r. 071	<b>068</b>		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
<b>3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)</b>	<b>072</b>	-7985,03	-19986,86
<b>4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)</b>	<b>073</b>	-2520,84	12784,62
<b>B. CUDZIE ZDROJE SPOLU</b> r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	<b>074</b>	68783,52	29255,54
<b>1. Rezervy</b> r. 076 až r. 078	<b>075</b>	3527,05	4188,86
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	3527,05	4188,86
<b>2. Dlhodobé záväzky</b> r. 080 až r. 086	<b>079</b>	467,64	480,16
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	467,64	480,16
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
<b>3. Krátkodobé záväzky</b> r. 088 až r. 096	<b>087</b>	64788,83	24586,52
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	4221,58	14274,87
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	12148,20	6190,09
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	8126,48	3686,61
Daňové záväzky (341 až 345)	091	1648,54	393,56
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092	30788,60	21,04
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	7855,43	20,35
<b>4. Bankové výpomoci a pôžičky</b> r. 098 až r. 100	<b>097</b>		
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 102 a r. 103	<b>101</b>		
<b>1. Výdavky budúcich období</b> (383)	<b>102</b>		
Výnosy budúcich období (384)	103		
<b>VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU</b> r.061+ r.074 + r.101	<b>104</b>	58377,65	22153,30

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	47383,79		47383,79	14788,98
502	Spotreba energie	02	27656,82		27656,82	29052,52
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	70,00		70,00	10,00
512	Cestovné	05	216,10		216,10	1359,70
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	55659,81		55659,81	39397,24
521	Mzdové náklady	08	126972,95		126972,95	80013,61
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	43995,02		43995,02	28007,01
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	3821,98		3821,98	2107,41
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13	97,12		97,12	
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	521,37		521,37	170,00
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18	608,29		608,29	
544	Úroky	19	351,17		351,17	
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22	70,22		70,22	
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	3433,08		3433,08	641,11
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	1971,00		1971,00	
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
<b>Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37</b>		<b>38</b>	312828,72		312828,72	195547,58



Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	111013,49		111013,49	89863,52
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53	38,25		38,25	14,39
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	1976,18		1976,18	2404,92
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	197287,09		197287,09	116074,72
<b>Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73</b>		<b>74</b>	<b>310315,01</b>		<b>310315,01</b>	<b>208357,55</b>
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38</b>		<b>75</b>	<b>-2513,71</b>		<b>-2513,71</b>	<b>12809,97</b>
591	Daň z príjmov	76	7,13		7,13	25,35
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77) ) (+/-)</b>		<b>78</b>	<b>-2520,84</b>		<b>-2520,84</b>	<b>12784,62</b>

## Čl. I

## Všeobecné údaje

(1).Zakladateľom neziskovej organizácie Kamjana, n.o. Komenského 134/4 Medzilaborce je:

**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. Lubomír 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, 1 zdravotná sestra, 2 údržbári, 12 opatrovateliek.

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17,9	12,5
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	1	2

(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 2015 začala odpisovať 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 2015 neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

**tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku**

**Tabuľka č. 1**

	Nehmotné výsledky	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									
<b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia									
prírastky									
úbytky									
Stav na konci bežného účtovného obdobia									
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia									
Stav na konci bežného účtovného obdobia									

(2) Účtovná jednotka eviduje dlhodobý hmotný majetok, na ktorý nie je zriadené založené právo.

**Tabuľka č. 2**

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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
<b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia					10497,80						
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia					10497,80						



Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								

**tabuľka k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku**

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v%)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v%)	Hodnota vlastného imania ku koncu Bežné účtovné obdobie	Hodnota vlastného imania ku koncu Bezprostredne pred.účt.obdobie	Účtovná hodnota ku koncu Bežné účtovné obdobie	Účtovná hodnota ku koncu Bezprostredne pred.účt.obdobie

(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.

**tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku,**

**Tabuľka č. 1**

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné cenné papiere				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>				

**Tabuľka č. 2**

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenie na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere na obchodovanie			
Dlhové cenné papiere na obchodovanie			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>			

(7) Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

**tabuľka k čl. III. ods 7 o vývoji opravných položiek**

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnutý preddavok na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>					

(8) Účtovná jednotka eviduje významné položky a to preplatok za zemný plyn z roku 2014 vo výške 2872,97 €, ktorý bol zúčtovaný do nevysporiadaného výsledku hospodárenia roku 2014, dotácie z UPSVaR – predpis za 11 a 12/2014 vo výške 3179,86 €, ktorý bol zúčtovaný do nevysporiadaného výsledku hospodárenia r. 2014 a vrátka finančného príspevku z UPSVaR, ktorý nebol odpočítaný z ekonomicky oprávnených nákladov z roku 2014 vo výške 6835,62 €, ktorý bol tiež zaúčtovaný do nevysporiadaného výsledku minulých rokov. Taktiež účtovná jednotka eviduje nevýznamné pohľadávky z titulu úhrad za sociálnu službu.

(9) Účtovná jednotka netvorila žiadne opravné položky k pohľadávkam.

**tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam**

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>					

(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	3481,90	1685,60
Pohľadávky po lehote splatnosti	903,66	107,86
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>4385,56</b>	<b>1802,99</b>

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

**Významné položky časového rozlíšenia:** Telefón, mobil 33,60 €, ATP PAM r. 2016 116,51 €, PZP Felícia 59,36 €, Doména 15,41 €, Poistka klienti 88,99 €, Úrok Dacia 481,25, DPH-Dacia 96,25 €, Poistné Dacia 808,11 €, PZP Dacia 149,04 €.

(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
<b>Imanie a fondy</b>					
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					
<b>Fondy zo zisku</b>					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie					
<b>Spolu</b>					

(13) 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
<b>Účtovný zisk</b>	12784,62
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
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	12784,62
Iné	
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	

Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevyporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	

(14) Účtovná jednotka účtovala o tvorbe a rušení rezerv na nevyčerpané dovolenky, rezervy na poistné a odvody a nevyfakturované dodávky.

**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	4188,86	3527,05	4188,86		3527,05
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
<b>Zákonné rezervy spolu</b>	<b>4188,86</b>	<b>3527,05</b>	<b>4188,86</b>		<b>3527,05</b>
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
<b>Ostatné rezervy spolu</b>					
<b>Rezervy spolu</b>	<b>4188,86</b>	<b>3527,05</b>	<b>4188,86</b>		<b>3527,05</b>

b) Účtovná jednotka v roku 2015 neúčtovala na účte 325, na účet 379 bol účtovaný predpis za úhrady trov konania a úrok z omeškania a vrátka preplatkov klientov. 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		10045,02
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	56933,40	14541,50
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>64788,83</b>	<b>24586,52</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	7855,43	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>467,64</b>	<b>480,16</b>

Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	65256,47	25066,68
-------------------------------------	----------	----------

e) Účtovná jednotka tvorila v roku 2015 sociálny fond vo výške 0,6 %. Sociálny fond bol použitý na stravu, na vstupenky na FK a Š, na koncoročné posedenie, na vianočné kolekcie.

**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	480,16	303,15
Tvorba na ťarchu nákladov	675,66	464,01
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	688,18	287,00
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	467,64	480,16

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

**tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach**

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

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.

**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 vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

(16) Účtovná jednotka účtovala o majetku prenajatom formou finančného prenájmu. Ide o leasingové splátky motorového vozidla- Dacia Dokker.

#### tabuľka k čl. III ods. 16 majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb				
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane	0	10474,20	2618,82	7855,43
viac ako päť rokov				

### Čl. IV

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

- Účtovná jednotka eviduje na účte 602 – Tržby za služby od klientov vo výške 111013,49 Eur.
- Účtovná jednotka účtovala v roku 2015 ostatné výnosy a to za služby spojené s prenájomom vo výške 1903,20 €.
- Účtovná jednotka obdržala v roku 2015 finančný príspevok z mesta Medzilaborce vo výške 198240 €, z toho bolo vrátených 23952,98 € z titulu neobsadených miest a rozdielu medzi zdrojmi a ekonomicky oprávnenými nákladmi, z ÚPSVaR Stropkov finančný príspevok vo výške 23556,89 € v rámci projektov.
- Účtovná jednotka neúčtovala o položkách finančných výnosov.
- Účtovná jednotka v roku 2015 účtovala o spotrebe materiálu /včetně potravín/ vo výške 47383,79 €, o spotrebe energie vo výške 27656,82 €, o mzdách zamestnancov vo výške 126972,95 €, o odvodoch vo výške 43995,02 €, o službách /včetně stravy, nájmu/ vo výške 55659,81 €, o odpisoch vo výške 1971,00 €. Ostatné náklady predstavujú cestovné, zákonné sociálne náklady, opravy, ostatné dane a poplatky, odpis pohľadávok a iné ostatné náklady.
- Účtovná jednotka nebola v roku 2015 registrovaná ako prijímateľ podielových daní.

#### tabuľka k čl. IV. Ods. 6 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

<b>Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia</b>		

(7) Účtovná jednotka neúčtovala o položkách finančných nákladov.

(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**

<b>Jednotlivé druhy nákladov za</b>	<b>Suma</b>
overenie účtovnej závierky	900 €
uist'ovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
<b>Spolu</b>	<b>900 €</b>

**Čl. V**

**Opis údajov na podsúvahových účtoch**

Účtovná jednotka účtovala na podsúvahových účtoch prenajatý hnutelný a nehnuteľný majetok.

Prenajatý hnutelný majetok – auto 200,00 €, prenajatý nehnuteľný majetok – 903409,35 €, prenajatý hnutelný majetok – ostatný – 13528,29 €, drobný hmotný majetok do 100 € vo výške 8568,78 €, drobný hmotný majetok nad 100 € vo výške 22388,05 €.

**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 31.12.2015 žiadne ďalšie udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili majetok a záväzky spoločnosti, okrem tých ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

