

Poznámky Úč NUJ 3-01

DIČ	2	1	2	1	7	4	4	2	9	5
IČO	5	4	5	3	8	6	3	7		

Čl. I

Všeobecné informácie

(1) **Názov neziskovej organizácie:** Centrum sociálno-zdravotných služieb AGEL Kežmarok n.o. (CKK)

Registračné číslo: OVVS/3/2022

Sídlo: Huncovská 1788/42, 060 01 Kežmarok, Slovenská republika

IČO: 54 538 637

Dátum vzniku: 19.04.2022

Zakladateľ: Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra n.o, IČO: 37886436

Hlavné námestie 1, Kežmarok

Hodnota majetkového vkladu pri založení: 5 000 EUR

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky k 02.07.2023 sú uvedené v tabuľke.

Meno a priezvisko	Funkcia
MUDr. Pavol Rusnák	riaditeľ
Mgr. Tomáš Lučkai, MPH	člen správnej rady
Ing. Michal Pišoja, MPH	člen správnej rady
JUDr. Ing. Tomáš Cibula LL.M., MPH	Člen správnej rady
Mgr. Michal Zakarovský, FCCA	člen dozornej rady
Mgr. Andrej Šlosár	člen dozornej rady
Mgr. Bohumír Olekšák	člen dozornej rady

(3) Nezisková organizácia poskytuje všeobecne prospešné služby:

- ochrana ľudských práv a základných slobôd,
- výskum, vývoj, vedecko-technické služby a informačné služby,
- vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry,
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti,
- poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti,
- tvorba a ochrana životného prostredia a ochrana zdravia obyvateľstva.

Poznámky Úč NUJ 3-01

DIČ	2	1	2	1	7	4	4	2	9	5
IČO	5	4	5	3	8	6	3	7		

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“).

	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0,18	0
z toho počet vedúcich zamestnancov	0	0
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

(5) V zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky nie sú žiadne organizácie.

(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 k 2.7.2023 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka spoločnosti „ v likvidácii“ ku dňu predchádzajúcemu dňu vstupu do likvidácie. Spoločnosť vstúpila do likvidácie 03.07.2023. Účtovná závierka je zostavená podľa § 17 – 23 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 2. júla 2023. Zostavenie finančných výkazov je v súlade so všeobecnými účtovnými princípmi použitia odhadov a predpokladov, ktoré vplývajú na majetok a záväzky vo finančných výkazoch, na poznámky o predpokladanom majetku a záväzkoch v deň zostavenia finančných výkazov a na príjmy a výdavky počas vykazovaného obdobia. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Účtovná závierka k 2. júlu 2023 je zostavená v mene euro.

(2) V roku 2023 nedošlo k zmenám účtovných zásad a k zmenám účtovných metód, ktoré by mali vplyv na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

Súčasťou obstarávacej ceny **dlhodobého nehmotného majetku** sú všetky náklady potrebné na obstaranie a uvedenie majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 400 € vrátane je odpísaná do nákladov v momente zaradenia. ako 2.400 € vrátane je zúčtovaný do nákladov v momente zaradenia. Dlhodobý nehmotný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 400 € sa odpisuje podľa predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Ak sa dlhodobý nehmotný majetok obstaráva vlastnou činnosťou súčasťou jeho ocenenia sú náklady na všetky navrhované riešenia. V roku 2023 n.o. nevytvorila dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

Dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.). Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 400 € vrátane je odpísaný do nákladov v momente zaradenia. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 400 € sa odpisuje podľa predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. V roku 2023 n.o. nevytvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, dovozná prírážka, poistné, provízie, skonto a pod.).

Poznámky Úč NUJ 3-01

DIČ	2	1	2	1	7	4	4	2	9	5
IČO	5	4	5	3	8	6	3	7		

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú ich nominálnou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky. Nezisková organizácia neeviduje pochybné a nedobytné pohľadávky. V roku 2023 neboli po dobe splatnosti nad 60 dní žiadne pohľadávky, a preto neboli vytvorené opravné položky k pohľadávkam.

Finančné účty sa oceňujú nominálnou hodnotou.

Záväzky sa pri vzniku oceňujú ich nominálnou hodnotou.

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje na základe odpisového plánu nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov podľa § 28 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve. Zostatková cena sa zisťuje pomocou oprávok k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku vytváraných podľa účtovných odpisov bez ohľadu na spôsob jeho nadobudnutia. Účtovné odpisy sa vypočítajú z ceny, ktorou je dlhodobý nehmotný majetok alebo dlhodobý hmotný majetok ocenený v účtovníctve podľa § 13 zákona. Tento majetok sa odpisuje len do výšky jeho ocenenia v účtovníctve. Spôsob zaokrúhľenia odpisov sa uvádza v odpisovom pláne.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 400 € vrátane je zúčtovaný do nákladov v momente zaradenia. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 400 € a nižšia ako 2 400 € nadácia odpisuje 36 mesiacov. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 400 € vrátane je odpísaný do nákladov v momente zaradenia. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 400 € a nižšia ako 1 700 € nadácia odpisuje časovo v rozmedzí 24-96 mesiacov podľa skupiny majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania.

Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba majetku nad 1 700,- € sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Životnosť	Odpisová metóda	Odpisová sadzba
Zdravotnícke prístroje a zariadenia	4 - 15 rokov	rovnomerná	6,67% - 25 %
Dopravné prostriedky	6 - 8 rokov	rovnomerná	12,5% - 16,67 %
Technológie (stroje, zariadenia, rozvody, vzduchotechnika)	10 - 40 rokov	rovnomerná	10% - 25 %
Nábytok	10 -15 rokov	rovnomerná	6,67% - 10%
IT technika	3 - 20 rokov	rovnomerná	5% - 33,33 %
Nehmotný majetok (software nad 2400 EUR)	5 - 12 rokov	rovnomerná	8,33% - 20 %
Ostatné	2 - 10 rokov	rovnomerná	10 % - 50 %

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. V roku 2023 nezisková organizácia neznižila hodnotu majetku.

(6) Nezisková organizácia v roku 2023 neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období..

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Poznámky Úč NUJ 3-01

DIČ	2	1	2	1	7	4	4	2	9	5
IČO	5	4	5	3	8	6	3	7		

Prehľad o neobežnom majetku v EUR

Neobežný majetok	stav k 31.12.2022	stav k 02.07.2023		
		Obstarávacía hodnota	Oprávky	Zostatková hodnota
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00
spolu	0,00	0,00	0,00	0,00

Prehľad o obežnom majetku v EUR

Obežný majetok	stav k 31.12.2022	stav k 02.07.2023
Zásoby	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	5000	5 394
Finančný majetok	7463	6 791
spolu	12 463	12 185

(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. **CKK v roku 2023 neúčtovala o takomto majetku.**

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a krátkodobého finančného majetku v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 024, 026 a 055. **CKK v roku 2023 neúčtovala o takomto majetku.**

(5) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek. **CKK v roku 2023 nemala žiadne pôžičky.**

(6) Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku. **V roku 2023 neboli vytvorené žiadne opravné položky.**

(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. **CKK v roku 2023 nevykázala žiadne pohľadávky.**

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

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

Poznámky Úč NUJ 3-01

DIČ

2	1	2	1	7	4	4	2	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

IČO

5	4	5	3	8	6	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

Časové rozlíšenie nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Náklady budúcich období	0	10

(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	5 000				5 000
z toho:					
- nadačné imanie v nadácii					
- vklady zakladateľov					
- 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	-810				-810
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia					
Spolu	4 190				4 190

Poznámky Úč NUJ 3-01

DIČ	2	1	2	1	7	4	4	2	9	5
IČO	5	4	5	3	8	6	3	7		

(11) Opis a vyčíslenie jednotlivých druhov fondov tvorených podľa osobitných predpisov. **CKK v roku 2023 netvorila žiadne fondy.**

(12) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. **Účtovná strata bol preúčtovaná na účet 428 - nevysporiadané výsledky hospodárenia minulých rokov**

(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. **CKK v uplynulom období netvorila žiadne rezervy.**

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

(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	8 269	8 000
- po uplynutí lehoty splatnosti		
Spolu	8 269	8 000

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

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	4
Tvorba na ťarchu nákladov	5
Tvorba zo zisku	
Čerpanie	
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	9

(17) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny. **CKK v roku 2023 nedisponovala s uvedeným druhom majetku.**

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

Poznámky Úč NUJ 3-01

DIČ	2	1	2	1	7	4	4	2	9	5
IČO	5	4	5	3	8	6	3	7		

(19) Prehľad výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období. **V roku 2023 sa o uvedenom druhu majetku neúčtovalo.**

(20) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv. **CKK nevlastní uvedený druh majetku.**

ČI. 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. **V roku 2023 CKK neúčtovalo o tržbách.**
- (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.

Výnosy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dary	0	394

- (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. **V roku 2023 CKK neevidovala uvedený druh majetku.**
- (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. **O uvedenom druhu príjmov v roku 2023 CKK neúčtovalo.**

(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
Osobné náklady	810	394
Ostatné služby	0	0

(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. **V roku 2023 CKK neprijalo žiadnu podielovú daň.**

Poznámky Úč NUJ 3-01

DIČ	2	1	2	1	7	4	4	2	9	5
IČO	5	4	5	3	8	6	3	7		

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

CKK v roku 2023 neúčtoval na podsúvahových účtoch.

Čl. VI

Ďalšie informácie

- (1) **V roku 2023 CKK neevidovalo žiaden majetok, viažuci sa k servisným zmluvám.**
- (2) **V roku 2023 CKK nemalo žiadne iné pasíva plynúce zo súdnych rozhodnutí a pod..**
- (3) **V roku 2023 CKK neregistrovalo žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.**
- (4) **V roku 2023 CKK nevlastnilo žiadne nehnuteľné kultúrne pamiatky.**
- (5) **Spoločnosť je od 2. júla 2023 v likvidácii a bude ku dňu ukončenia likvidácie zostavovať mimoriadnu účtovnú závierku.**