

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Základné informácie o Organizácii:

Názov organizácie	SENIOR - geriatrické centrum n. o.
Sídlo organizácie	Duklianskych hrdinov 34, 901 01 Malacky, Slovenská republika
Štátny orgán	Okresný úrad Bratislava
IČO	36076988
Dátum vzniku	19.12.2002
Dátum zániku	

Nezisková organizácia SENIOR – geriatrické centrum n. o. (ďalej len Organizácia) bola založená 25. 11. 2002 a je registrovaná v Registri neziskových organizácií Krajského úradu v Bratislave číslo OVVS-780/69/2002 NO.

Zakladatelia (Právnické osoby) :	Právnické osoby pre danú neziskovú organizáciu nie sú zadane.
Zakladatelia (Fyzické osoby):	MUDr. Radoslav Bardún, Muškátová 3803/27, 902 01 Pezinok, Slovenská republika
Štatutárny orgán:	riaditeľ od 31.8.2004 Mgr. František Maják, L. Novomeského 2698/13, 902 01 Pezinok, Slovenská republika

2. Hlavnými činnosťami Organizácie sú najmä tieto všeobecne prospešné služby:

Druh všeobecne prospešných služieb:

Nezisková organizácia poskytuje všeobecne prospešné služby v oblasti poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti podľa osobitného zákona.

- Domov sociálnych služieb, v rámci ktorého sa poskytuje sociálna služba fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, alebo fyzickej osobe ktorá je nevidiaca, alebo prakticky nevidiaca.
V domove sociálnych služieb sa poskytuje:
 - pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby
 - sociálne poradenstvo
 - sociálna rehabilitácia
 - ošetrovateľská starostlivosť
 - ubytovanie
 - stravovanie
 - upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva
 - osobné vybavenie
 - pracovná terapia
 - záujmová činnosť
 - úschova cenných vecí
- Zariadenie opatrovateľskej služby, v rámci ktorého sa poskytuje sociálna služba na určitý čas plnoletej fyzickej osobe ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, ak jej nemožno poskytnúť opatrovateľskú službu.
V zariadení opatrovateľskej služby sa poskytuje:
 - pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby
 - sociálne poradenstvo
 - sociálna rehabilitácia
 - ošetrovateľská starostlivosť
 - ubytovanie
 - stravovanie
 - upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva
 - úschova cenných vecí
- Požičiavanie pomôcok.
- Špecializované zariadenie - poskytovanie sociálnej služby fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, má zdravotné postihnutie, ktorým je najmä Parkinsonova choroba, Alzheimerova choroba, pervazívna vývinová porucha, skléroza multiplex, schizofrénia, demencia rôzneho typu etiológie, hluchoslepota, AIDS alebo organický psychosyndróm ťažkého stupňa, a to:

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

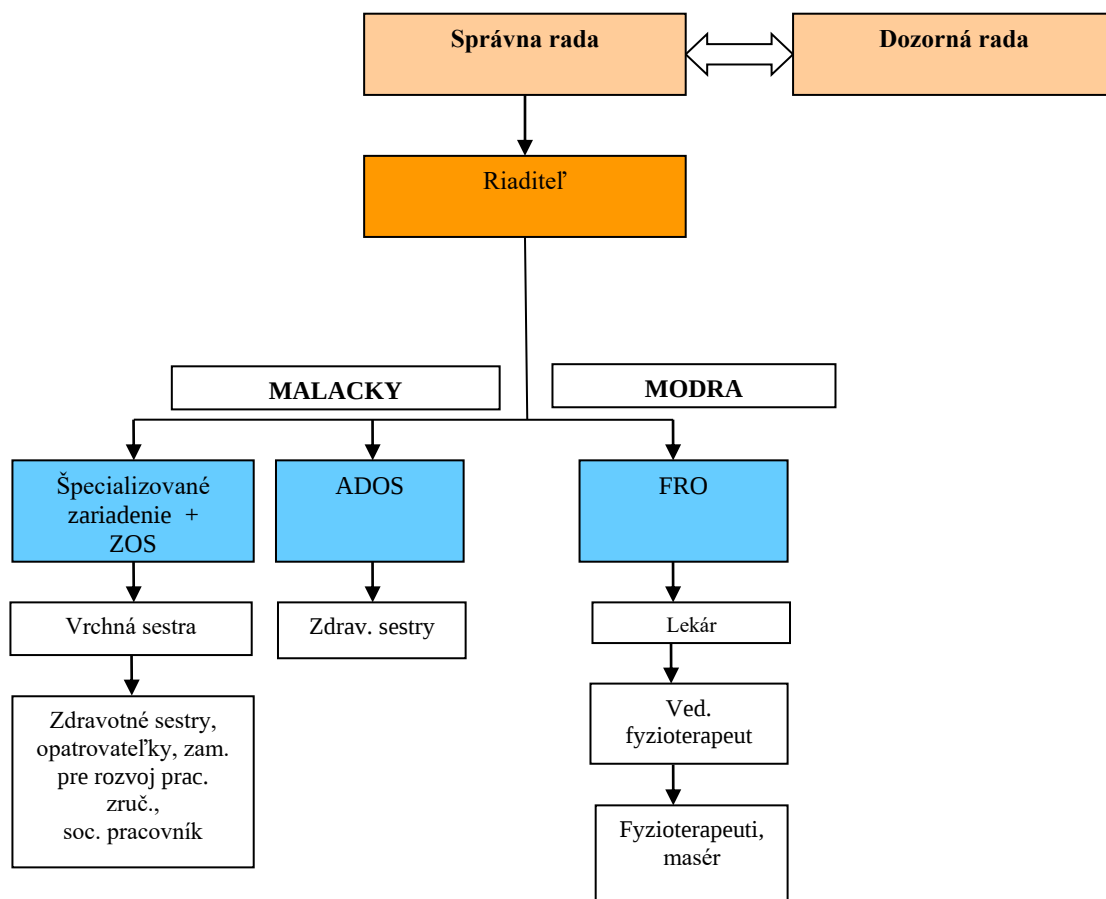
DIČ: 2021721328

- pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby,
- sociálne poradenstvo,
- ubytovanie,
- stravovanie,
- upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva,
- osobné vybavenie,
- zabezpečenie pracovnej terapie a záujmovej činnosti,
- utváranie podmienok na úschovu cenných vecí,
- ošetrovateľská starostlivosť.

Nezisková organizácia poskytuje všeobecne prospešné služby v oblasti poskytovania zdravotnej starostlivosti podľa osobitného zákona:

- **prevádzkovanie ambulantnej starostlivosti - poliklinika**
ambulancie v odboroch:
- fyziatria
- balneológia a liečebná rehabilitácia
- **zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odboroch:**
- fyziatria
- balneológia a liečebná rehabilitácia
- **Agentúra domácej ošetrovateľskej starostlivosti.**

Organizačná štruktúra:



Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

3. Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	Počet hodín dobrov. činnosti	2022	Počet hodín dobrov. činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23,3	x	24,7	x
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	x	28	x
počet vedúcich zamestnancov	3	x	3	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných organizáciou	0	0	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre organizáciu	0	0	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Organizácia nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Organizácie k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Organizácie k 31. decembru 2022 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená správnou radou Organizácie dňa 31. 3. 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Správna rada k 31.12.2023

Funkcia	Meno
Predseda	MUDr. Zuzana Lalahová Striežencová, MPH
Člen	MUDr. Radoslav Bardún
Člen	Ing. Róbert Veselka

Dozorná rada k 31.12.2023

Funkcia	Meno
Člen	Ing. Jozef Gavlas
Člen	Ing. Katarína Martinusová
Člen	Mgr. Mária Kičinková
Riaditeľ:	Mgr. František Maják

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH, ZAKLADATEĽOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Organizácie je nasledujúca:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	€	%	%
MUDr. Radoslav Bardún - zakladateľ	332	100	100
Spolu	332	100	100

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Organizácia sa nezahŕňa do konsolidovaného celku, ktorý by mal zákonnú povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Organizácie (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a organizácia má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Zriaďovacie náklady	5	lineárna	20
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	5	lineárna	20
Ocenené práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	rôzna	mesačná

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40 rokov	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6 rokov	lineárne	16,6 až 25
Drobný dlh. hmotný majetok do 1700 €	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(l) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(m) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(o) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Organizácia účtuje aj o výnosoch za poskytnutú zdravotnú starostlivosť, ktorej odberateľom sú najmä zdravotné poisťovne. Vzhľadom na špecifickosť daného sektora, účtovná jednotka účtuje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka o odhade výnosov, ktoré sa týkajú daného účtovného obdobia, ale budú predmetom fakturácie až po dni zostavenia účtovnej závierky. Vzhľadom na uvedené, účtovná jednotka na základe kvalifikovaného odhadu a historických skúseností podložených analýzou vývoja uhradených nadlimitných výkonov, vo výnosoch daného obdobia zobrazuje aj odhadované výnosy vznikajúce z titulu poskytnutia nutnej a neodkladnej zdravotnej starostlivosti nad rámec zmluvne stanovených limitov s odberateľmi. V prípade, že po ročnom zúčtovaní vznikne rozdiel medzi výnosom účtovaným na základe odhadu v danom období (a zdaneným daňou z príjmu právnických osôb) a odberateľom akceptovanou sumou pohľadávky (výnosu), ktorá bude uhradená, tento rozdiel sa účtuje ako výnos v nasledujúcom období, prípadne prostredníctvom odpisu pohľadávky do nákladov. Odpis nadlimitov evidovaných ako odhadované výnosy voči poisťovniam, ktoré neboli v minulosti predmetom fakturácie na odberateľov, ale časovo a vecne súviseli s obdobím, v ktorom boli vykázané a zdanené, nie je chápaný ako odpis pohľadávok v zmysle platného zákona o dani z príjmov, ale predstavuje storno/úpravu/ zníženie odhadovaných výnosov v období, kedy bude účtovná jednotka písomne informovaná o skutočnej výške úhrady nadlimitných výkonov.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v nasledovnej tabuľke Prehľad o pohybe majetku.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

SENIOR - geriatrické centrum n.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu								
	Pozemky	Stavby	Samostatné	Dopravné	Pestovateľské	Základné	Ostatný	Obstarávaný	Poskytnuté									
			hnuteľné								veci a	súbory	hnuteľných	celky trvalých	stádo a	dlhodobý	dlhodobý	preddavky
			veci								hnuteľných	vecí	porastov	ťažné	hmotný	hmotný	na dlhodobý	hmotný
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k								
Prvotné ocenenie																		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 810	21 844	18 892	0	0	0	0	0	73 546								
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 810	21 844	18 892	0	0	0	0	0	73 546								
Oprávky																		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 884	20 416	18 892	0	0	0	0	0	41 192								
Prírastky	0	821	336	0	0	0	0	0	0	1 157								
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 705	20 752	18 892	0	0	0	0	0	42 349								
Opravné položky																		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
Zostatková hodnota																		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	30 926	1 428	0	0	0	0	0	0	32 354								
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 105	1 092	0	0	0	0	0	0	31 197								

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

SENIOR - geriatrické centrum n.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné	Dopravné	Pestovateľské	Základné	Ostatný	Obstarávaný	Poskytnuté		
			hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí							prostriedky	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	22 263	21 844	18 892	0	0	0	0	0	62 999	
Prírastky	0	10 547	0	0	0	0	0	0	0	10 547	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0		0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 810	21 844	18 892	0	0	0	0	0	73 546	
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 263	20 080	18 892	0	0	0	0	0	40 235	
Prírastky	0	621	336	0	0	0	0	0	0	957	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 884	20 416	18 892	0	0	0	0	0	41 192	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21 000	1 764	0	0	0	0	0	0	22 764	
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 926	1 428	0	0	0	0	0	0	32 354	

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

SENIOR - geriatrické centrum n.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 082	0	0	0	0	0	33 082
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 082	0	0	0	0	0	33 082
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 082	0	0	0	0	0	33 082
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 082	0	0	0	0	0	33 082
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

SENIOR - geriatrické centrum n.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2022								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 082	0	0	0	0	0	33 082
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 082	0	0	0	0	0	33 082
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 082	0	0	0	0	0	33 082
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 082	0	0	0	0	0	33 082
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

2. Dlhodobý finančný majetok

Organizácia neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Organizácia eviduje zásoby z titulu nespotrebovaných pohonných látok vo výške 59 eur.
Organizácia netvorila opravnú položku k zásobám.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31. 12. 2022 €	Tvorba (zvýšenie) €	Zníženie (použitie) €	Zrušenie (rozpustenie) €	Stav k 31. 12. 2023 €
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	k 31. 12. 2023 €	k 31. 12. 2022 €
Pohľadávky v lehote splatnosti	45 081	28 109
Pohľadávky po lehote splatnosti	185	3 891
Spolu	45 266	32 000

Organizácia v priebehu roka 2006 rozšírila predmet činnosti o poskytovanie služieb v oblasti zdravotníctva, z uvedených činností vznikajú pohľadávky najmä voči zdravotným poisťovniam, ktoré sú uhrádzané v zmysle uzatvorených zmlúv o poskytovaní zdravotnej starostlivosti.

Štruktúra krátkodobých pohľadávok podľa jednotlivých dlžníkov je nasledovná:

	k 31. 12. 2023 €	k 31. 12. 2022 €
Pohľadávky - klienti (sociálna starostlivosť)	54	131
Všeobecná ZP	26 462	19 283
Dôvera	4 990	7 137
Union	941	842
Iné pohľadávky (prenájmy, poskytnuté zálohy)	12 819	4 607
Spolu	45 266	32 000

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže organizácia voľne disponovať.

6. Krátkodobý finančný majetok

Organizácia nevykazuje finančný majetok.

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

7. Časové rozlíšenie

Položky časového rozlíšenia sú nasledovné:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	€	€
Náklady budúcich období:		
nájomné priestorov	0	0
telefónne poplatky	43	0
poistene majetku, iné	677	809
Príjmy budúcich období:		
zdravotné výkony	473	0
Spolu	1 193	809

V rámci príjmov budúcich období sú vykázané výnosy fakturované v nasledujúcich účtovných obdobiach voči zdravotným poisťovniam, na základe poskytnutej zdravotnej starostlivosti, ktorá bola poskytnutá vo vykazovanom období.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1. 1. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2023
	€	€	€	€	€
Ostatné rezervy					
Mzdy za dovolenku, ZŤP	18 517	20 999	18 517	0	20 999
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	4 056	4 086	4 056	0	4 086
Odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá	0	0	0	0	0
Odstupné pracovníkom	0	0	0	0	0
Služby-na základe zmluvy (nájom)	0	0	0	0	0
iné-audit, zverejnenie ÚZ	2 227	2 395	2 227	0	2 395
Ostatné rezervy spolu	24 800	27 480	24 800	0	27 480
 Rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtujú ako náklad alebo výnos	 24 800	 27 480	 24 800	 0	 27 480

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa lehoty splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

	31. 12. 2023 €	31. 12. 2022 €
Závazky po lehote splatnosti	127	851
Závazky do lehoty splatnosti	51 867	35 189
Spolu krátkodobé závazky z obchodného styku	51 994	36 040

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 €	31. 12. 2022 €
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka:		
Závazky z obchodného styku	51 994	36 040
Závazky voči zamestnancom	23 986	25 768
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	15 120	16 392
Daňové záväzky	3 977	4 399
Závazky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	10 590	11 180
Ostatné záväzky	27	27
Spolu krátkodobé záväzky	105 694	93 806
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov:		
Závazky zo sociálneho fondu	6 857	6 795
Závazky z nájmu	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	6 857	6 795

4. Bankové výpomoci a pôžičky

Organizácia vykazuje debetné zostatky na účtoch krátkodobých finančných výpomocí v nasledovnej štruktúre:

	31.12.2023 €	31.12.2022 €
Bežné bankové úvery	0	0
Spolu	0	0

5. Odložený daňový záväzok

Organizácia neučtuje o odložených daniach.

6. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

	2023 €	2022 €
Stav k 1. januáru	6 795	6 584
Tvorba na ťarchu nákladov	3 362	3 393
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-3 300	-3 182
Stav k 31. decembru	6 857	6 795

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra pasívnych účtov časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 €	31. 12. 2022 €
Výdavky budúcich období - ZP neuznané výkony	762	703
Výnosy budúcich období - nepoužité príspevky 2% z dane	0	0
Spolu	762	703

8. Údaje o majetku prenájatom formou finančného prenájmu:

Závazok	K 31.12.2022	Istina	Finančný náklad	K 31.12.2023
Celková suma dohodnutých platieb	0	0	0	0
do jedného roka vrátane	0	0	0	0
od jedného roka do piatich rokov vrátane	0	0	0	0
viac ako päť rokov	0	0	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Klienti, poisťovne		Iné podnik.aktivity		Spolu	
	2023 €	2022 €	2023 €	2022 €	2023 €	2022 €
Hl. činnosť - sociálna	322 030	283 143	0	0	322 030	283 143
Hl. činnosť - zdravotná	215 389	182 363	0	0	215 389	182 363
Podnikateľská	0	0	0	0	0	0
Spolu	537 419	465 506	0	0	537 419	465 506

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Organizácia neučtuje o zásobách vlastnej výroby.

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

3. Aktivácia

Organizácia neučtuje o aktivácii.

4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2023 €	2022 €
Realizované kurzové zisky	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	0	0

5. Finančné výnosy, dotácie, príspevky, dary a tržby z predaja majetku

Prehľad o prijatých daroch, dotáciách, 2 % dane a iných príspevkoch v jednotlivých účtovných obdobiach:

	2023 €	2022 €
Dotácia od BSK na prevádzkové účely	108 203	101 168
Dotácia od MPSVaR na prevádzkové účely	179 729	194 210
Dotácia od MPSVaR na odmeny pre zdrav.pracovníkov	39 600	29 787
Dotácia od MPSVaR "humanitárna pomoc pri Covid-19"	0	-69
Dotácia od MPSVaR na energie	0	4 350
Dotácia od MPSVaR na pokrytie nákladov spoj. s infláciou	0	10 800
Dary od iných organizácií a FO	6 023	345
Prijímateľ príspevku 2% dane z P PO a FO	13 312	3 296
Iné (úroky, odpis záväzku, poistné plnenie)	0	0
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku - podnikateľká činn.	0	0
Spolu	346 867	343 887

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2023 €	2022 €
Opravy a udržiavanie majetku	12 686	4 543
Cestovné	0	0
Reprezentačné výdavky	736	773
Poštovné	577	499
Nájomné	42 400	43 717
Pranie bielizne	10 508	11 015
Likvidácia odpadu	6 978	6 295
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	5 635	5 906
Náklady na inzerciu, reklamu	0	91
Telefónne poplatky, internet	4 196	4 518
Školenia a certifikácia ISO	1 007	413
Audit ÚZ	2 395	2 227
IT služby	4 294	3 669
Zdravotnícke služby, služby lekárov, PZS	1 814	2 055
Upratovacie služby	21 800	19 546
Ostatné	37 184	33 697
Spolu	152 210	138 964

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2023 €	2022 €
Overenie účtovnej závierky	2 395	2 227
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Iné súvisiace služby	0	0
Spolu	2 395	2 227

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2023 €	2022 €
Realizované kurzové straty	0	1
Nerealizované kurzové straty	0	0
Spolu	0	1

3. Iné náklady

Prehľad o iných nákladoch:

	2023 €	2022 €
Bankové poplatky	826	600
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu spôsobenú výkonom činnosti	1 885	1 851
Nákladové úroky z leasingového financovania kúpy majetku	0	0
DPH z leasingového financovania kúpy majetku a prijatých služieb z EÚ	255	224
Debetné bankové úroky z titulu čerpania kontokorentného úveru	0	0
Dary	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	2 966	2 675

4. Mimoriadne náklady

Organizácia neúčtuje o mimoriadnych nákladoch.

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

5. Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia zaplatenej dane	Použitá suma bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Nákup hmotného majetku	0	1 580
Opravy priestorov	0	4 788
Prenájom priestorov	0	0
Strava pre pacientov	3 296	6 944
Dar inej neziskovej organizácii	0	0
Bankové poplatky	0	0
	3 296	13 312
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023			2022		
	Základ dane €	Daň €	Daň %	Základ dane €	Daň €	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	20 655			553		
Náklady - hlavná činnosť	863 631			808 841		
Výnosy- hlavná činnosť	884 286			809 394		
HV - hlavná činnosť	20 655			553		
Náklady - podnikateľská činnosť	0			0		
Výnosy-podnikateľská činnosť	0			0		
HV-podnikateľská činnosť	0	0		0	0	
Pripočítateľné položky	0	0		0	0	
Oslobodené príjmy	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Splatná daň		0	21,00 %		0	21,00 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		0	21,00 %		0	21,00 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Organizácia neeviduje žiadne operácie a transakcie, ktoré by zakladali povinnosť účtovať na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Neeviduje.

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2023	Časť 2 - rok 2022		Časť 1 - rok 2023	Časť 2 - rok 2022	
Peňažné príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nepeňažné príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Peňažné preddavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nepeňažné preddavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté úvery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté záruky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Za spriaznené osoby sú považované Organizácie, ktoré sú majetkovo prepojené so spoločnosťou Medirex, a.s.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
Spolu aktíva	0	0
Pôžičky - spriaznené osoby	0	0
Závazky z obchodného styku (Medirex Group)	10 090	11 275
Spolu pasíva	10 090	11 275

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 nastali tieto udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

– Žiadne.

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 1.1.2023 €	prírastky €	úbytky €	presuny €	stav 31.12.2023 €
Základné imanie					
Základné imanie	332	0	0	0	332
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Ostatné kapitálové fondy	28 319	0	0	0	28 319
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-30 840	0	0	553	-30 287
Nerozdelený zisk minulých rokov	219 510	0	0	553	220 063
Neuhrazená strata minulých rokov	-250 350	0	0	0	-250 350
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	553	20 655	0	-553	20 655
Spolu Vlatné imanie	-1 636	20 655	0	0	19 019

Výsledok hospodárenia za rok 2022, zisk vo výške 553,20 €, bol preúčtovaný na účet nevysporiadaných výsledkov hospodárenia minulých rokov na základe rozhodnutia správnej rady, ktorá zasadala dňa 31. 3. 2023.

Výsledok hospodárenia za rok 2023, zisk vo výške 20 654,94 €, bude vysporiadaný na základe rozhodnutia správnej rady.