

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4	5	7	3	2	2	1	3				
---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--

Čl. I

Všeobecné informácie

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Názov: Pohoda seniorov, n.o.
Sídlo: Hodská ulica 360/33, 924 01 Galanta
IČO: 45732213
DIČ: 2023053131
Zakladatelia: Mgr. Miriam Maasová
Renáta Süllová
Dátum založenia: 21.01.2010
Dátum zriadenia: 10.02.2010

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Štatutárny orgán: Mgr. Miriam Maasová, riaditeľka
Správna rada: Ing. Andrej Maas, predseda
Ing. Libor Malota, člen
Ing. Blanka Malotová, člen
Dozorná rada: Ing. Tomáš Horváth
Michael Grežďo
Libor Malota

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

Nezisková organizácia je založená na poskytovanie sociálnych služieb v zmysle 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 a to:

- Poskytovanie sociálne služby v zariadení pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osobe a pre fyzické osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek v zariadení:
 - a) Zariadenie pre seniorov
 - b) Špecializované zariadenie

(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“). Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia.

	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37	x
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

(5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky.

Organizačne sa Pohoda seniorov, n.o. delí na 4 úseky a to:

- Manažment
- Zdravotný úsek
- Sociálny úsek
- Prevádzkový úsek

(6) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Bez obsahovej náplne

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Áno, účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že Pohoda seniorov, n.o. bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód nenastali

(3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – v obstarávacej cene

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatne – reálnou hodnotou v čase nadobudnutia

Zásoby obstarané kúpou – v obstarávacej cene

Pohľadávky – menovitou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok – menovitou hodnotou

Časové rozlíšenie na strane aktív – menovitou hodnotou

Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – menovitou hodnotou

Časové rozlíšenie na strane pasív – menovitou hodnotou

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	20 rokov	5%	Lineárna
Samostatné huteľné veci	4 roky	25%	Lineárna
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Jednorazový odpis	100%	Jednorazový odpis

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

Bez obsahovej náplne

(6) Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj informácia o účtovaní opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Bez obsahovej náplne

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

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

Stavy a pohyby majetku / Druh majetku	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Drobný dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie majetku na začiatku bežného obdobia	1 781 895,35	142 389,16	18 233,15	1 942 517,66
Prírastky	4 584,90	3 572,50		8 157,40
Úbytky			8 165,45	8 165,45
Stav na konci bežného obdobia	1 786 480,25	145 961,66	10 067,70	1 942 509,61
Oprávky – stav na začiatku bežného obdobia	882 092,16	124 776,83	18 233,15	1 025 102,14
Prírastky	88 704,07	6 433,52		95 137,59
Úbytky			8 165,45	8 165,45
Stav na konci bežného obdobia	970 796,23	131 210,35	10 067,70	1 112 074,28
Zostatková hodnota na začiatku bežného obdobia	899 803,19	17 612,33		917 415,52
Zostatková hodnota na konci bežného obdobia	815 684,02	14 751,31		830 435,33

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a prehľad dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Záložné právo je zriadené na dlhodobý hmotný majetok – Rekonštrukcia objektu.

(3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 022 a 023.

Názov účtovnej jednotky	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)

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

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

(5) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek.

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

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

Druh majetku, ku ktorému sa tvorí opravná položka	Stav opravnej položky na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zúčtovanie opravnej položky (použitie, zrušenie)	Stav opravnej položky na konci bežného účtovného obdobia

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

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Neuhradená odberateľská faktúry VŠZP za ošetrovateľskú starostlivosť za november 2023	10 718,40	

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

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	23 363,48	12 257,78
- po uplynutí lehoty splatnosti	12 039,95	3 858,33
Spolu	35 403,43	16 116,11

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

Druh a opis významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Náklad budúceho obdobia - Stabilizačný príspevok z dotácie MPSVaR		39 037,08
Príjem budúceho obdobia - VŠZP – ošetrovateľská starostlivosť za december 2023	20 644,80	10 942,80

(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	500,00				500,00
z toho:					
- nadačné imanie v nadácii					
- vklady zakladateľov	500,00				500,00
- prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-67 532,88			110 791,14	43 258,26
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	110 791,14	64 879,76		-110 791,14	64 879,76
Spolu	43 758,26	64 879,76			108638,02

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

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	110 791,14
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondov tvorených zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	110 791,14
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

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

Druh rezervy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobé zákonné rezervy	24 388,67	30 908,94	23 499,36		31 798,25
Dlhodobé zákonné rezervy					
Zákonné rezervy spolu	24 388,67	30 908,94	23 499,36		31 798,25
Krátkodobé ostatné rezervy	718,80	984,00	718,80		984,00
Dlhodobé ostatné rezervy					
Ostatné rezervy spolu	718,80	984,00	718,80		984,00
Rezervy spolu	25 107,47	31 892,94	24 218,16		32 782,25

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

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Záväzky zo sociálneho fondu	4 155,73	
Dlhodobé prijaté preddavky od klientov	12 180,00	
Čisté mzdy za december 2023	42 450,38	
Zdravotné poistenie za december 2023	7 253,72	
Sociálne poistenie za december 2023	18 690,59	
Daň zo závislej činnosti za december 2023	4 588,19	
Dotácie od MPSVaR na vrátenie	5 285,33	

(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	113 576,90	113 761,35
- po uplynutí lehoty splatnosti	0,00	42,82
Spolu	113 576,90	113 804,17

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

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	5 448,69
Tvorba na ťarchu nákladov	3 464,94
Tvorba zo zisku	
Čerpanie	4 757,90
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	4 155,73

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

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

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

Bez obsahovej náplne

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

Položky výnosov budúcich období - dlhodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku		
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov	793 440,83	715 397,47
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru		
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského		
nepoužitého sponzorského		
iné		39 037,08
Spolu	793 440,83	754 434,55

Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie	1 101,35	526,55
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku		
zostatku podielu zaplatenej dane		
nepoužitého sponzorského		
iné	375,00	75,00
Spolu	1 476,35	601,55

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

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

Čl. IV

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

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

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Predaj prebytkov elektrickej energie	178,85	
Poskytnuté služby podľa zmluvy o sociálnych službách	756 570,19	
Poskytnuté ostatné sociálne služby	13 893,00	
Poskytovaná ošetrovateľská starostlivosť	159 522,00	

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

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Prijaté nepeňažné dary	21 617,29	9 022,62

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

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
VÚC Trnava	48 348,00	40 264,00
VÚC Bratislava	63 047,08	98 668,24
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny zo zákona 448/2008 Z. z.	499 835,43	556 863,15
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny podľa iných predpisov	83 943,60	21 708,40

Mesto Bratislava	109 635,12	51 286,93
Ostatné Obce a Mestá	4 237,53	16 845,09
Európska únia a štátny rozpočet okrem vyššie uvedeného	82 806,88	82 322,36

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

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

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

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Náklady na ostatné služby	339 915,24	358 156,68
Iné ostatné náklady	5 320,08	5 038,01

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

Účel použitia prijatého podielu zaplatenej dane	Použitá suma zostatku z predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma z bežného účtovného obdobia
Poskytovanie sociálnej pomoci		3 495,00
Súvisiace prevádzkové náklady		1 985,37
Zostatok podielu zaplatenej dane		0,00

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky zásob prijatých na komisionálny predaj, prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Bez obsahovej náplne

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik

nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Bez obsahovej náplne

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

a) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

Bez obsahovej náplne

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Bez obsahovej náplne

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

Bez obsahovej náplne

b) povinnosť z opčných obchodov,

Bez obsahovej náplne

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv,

Bez obsahovej náplne

d) povinnosť z lízingových zmlúv, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

Bez obsahovej náplne

e) iné povinnosti.

Účtovná jednotka ručí za úver spoločnostiam Gold Fishes Consult, s. r. o. a Pohoda seniorov s.r.o. vo výške 1 633 150,00 EUR. Daná položka sa týka spriaznených osôb.

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky, a to názov, adresa a číslo kultúrnej pamiatky v Ústrednom zozname pamiatkového fondu.

Bez obsahovej náplne

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Bez obsahovej náplne