

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 

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

## 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.

Zakladatelia n.o. – fyzické osoby: Jolana Kohútová, Milhostov 11, 07501 Trebišov  
Michal Kohút, Milhostov 11, 07501 Trebišov

Názov n.o.: SENIORCENTRUM SVATEJ ALŽBETY n.o.

Sídlo n.o.: Slobody 439/26

044 42 Rozhanovce

Dátum založenia: 02.05.2014

Dátum zápisu do Registra neziskových organizácií vedeného Okresným úradom Košice: 02.05.2014

- 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: Valéria Feketeová, riaditeľka, od 10.04.2014

Správna rada: Ing. Milan Fekete  
Bc. Anna Szajgová  
Ondrej Fekete

Revíror: Mgr. Zuzana Kohútová

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

Predmetom činnosti neziskovej organizácie je poskytovanie sociálnych služieb podľa § 3 ods.3 Zákona o sociálnych službách ako neverejný poskytovateľ sociálnych služieb a to: sociálne služby v Špecializovanom zariadení podľa § 39 Zákona o sociálnych službách a v Zariadení pre seniorov podľa § 36 vyššie uvedeného zákona . Obe poskytované sociálne služby sú celoročné pobytové, riešia nepriaznivú sociálnu situáciu osôb z dôvodu ich zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu a z dôvodu odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby – stupeň odkázanosti najmenej IV

(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	11	x
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

(5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky.

- riaditeľ
- zástupca riaditeľa
- vedúci opatrovateľ
- opatrovateľ: 6x
- pomocný opatrovateľ
- sociálny pracovník
- inštruktor sociálnej rehabilitácie
- údržbár

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

SENIORCENTRUM SVATEJ ALŽBETY n.o. nemá vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti iné organizácie.

## ČI. 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.

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 24342/2007-74 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre neziskové organizácie. Funkčnou menou pre vykazovanie je €.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že nezisková organizácia bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Za rok 2022 bola účtovná zvierka schválená **30.06.2023**.

- (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 .Neboli zrealizované.
- (3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasá alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien.

#### **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1700,- € a nižšia, organizácia pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. DHM oceňuje OC pri obstaraní.

#### **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

**Peňažné prostriedky** oceňujú ich menovitou hodnotou.

#### **Náklady budúcich období a výnosy budúcich období**

Náklady budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím, ak časová súvislosť nekončí v januári nasledujúceho roka.

#### **Záväzky a pôžičky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú 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.

<b>Druh dlhodobého majetku</b>	<b>Doba odpisovania</b>	<b>Sadzba odpisov</b>	<b>Odpisová metóda</b>
Dvíhacie zariadenie	4 roky	25 %	rovnomerná
automobil	4 roky	25 %	rovnomerná
Tvorivá kuchyňa	4 roky	25 %	rovnomerná

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

Nezisková organizácia tvorila rezervy na dovolenky a odvody, ktoré boli nevyčerpané v roku 2023

- (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. Chyby minulých období neboli identifikované.

### Čl. III

#### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1 Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku. V sledovanom období organizácia nenakupovala ani nevyraďovala dlhodobý majetok.

2 Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a prehľad dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať. Organizácia neeviduje taký druh dlhodobého majetku.

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

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. Nemá náplň.

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

5 Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek. Nemá náplň.

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

6 Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku. Opravné položky netvorí.

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. Účtovná jednotka nevykazuje zostatok pohľadávok.

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť

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		
- po uplynutí lehoty splatnosti		
<b>Spolu</b>		

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

**Ako náklad budúcich období vykazuje účtovná jednotka zostatok nákladov vyplývajúcich z výšky DPH pri nákupe dlhodobého majetku formou lízingu vo výške 156,70 Eur.**

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
<b>Vlastné imanie</b>					

Základné imanie					
z toho:					
- nadačné imanie v nadácii					
- vklady zakladateľov					
- prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
<b>Fondy tvorené zo zisku</b>					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
<b>Výsledok hospodárenia</b>					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-2186,58	8123,97			5937,39
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	8123,97		9632,09		-1508,12
<b>Spolu</b>	<b>5937,39</b>	<b>8123,97</b>	<b>9632,09</b>		<b>4429,27</b>

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
<b>Účtovný zisk</b>	8123,97
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
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	8123,97
Iné	
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
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

<b>Zákonné rezervy spolu</b>					
<b>Ostatné rezervy spolu</b>	1250,25	818,63	1250,25		818,63
<b>Rezervy spolu</b>	1250,25	818,63	1250,25		818,63

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
Voči zamestnancom	8 078,55	
Zúčtovanie so Soc.poisť. a zdrav.poisťovňami	4 832,46	

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
	16479,44	47839,83
- po uplynutí lehoty splatnosti		
<b>Spolu</b>	16479,44	47839,83

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

Sociálny fond	Suma
<b>Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia</b>	<b>693,06</b>
Tvorba na ťarchu nákladov	652,52
Tvorba zo zisku	

Čerpanie	0
<b>Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia</b>	<b>1345,58</b>

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

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver					
Pôžička					
Návratná finančná výpomoc	EUR		2028		32400
Dlhodobý bankový úver					
<b>Spolu</b>					<b>32400</b>

18 Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období. Nevykazuje.

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	6583,58	3623,16
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru		
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského		
nepoužitého sponzorského		
iné		

<b>Spolu</b>	6583,58	3623,16
--------------	---------	---------

<b>Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu</b>	<b>Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	<b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b>
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie		
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku		
zostatku podielu zaplatenej dane	319,32	68,98
nepoužitého sponzorského		
Iné – príspevky klientov na 01/2023	7934,60	8142,50
<b>Spolu</b>	8253,92	8211,48

**20** Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv.

<b>Druh majetku</b>	<b>Hodnota záväzku</b>	
	<b>Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	<b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b>
Automobil Suzuki	1781,16	0

**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.

<b>Druh a opis tržieb</b>	<b>Hlavná nezdaňovaná činnosť</b>	<b>Zdaňovaná činnosť</b>

--	--	--

- 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.

<b>Druh a opis významných súm výnosov</b>	<b>Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	<b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b>
Prijaté príspevky od FO	84376,82	104419,70
Príspevky z podielu zaplatenej dane	3190,76	2114,02
Prijaté dary – Nadácia KsK	5542,57	1100

- 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.

<b>Druh a opis významných súm dotácií a grantov</b>	<b>Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	<b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b>
MPSVaR	130661	131812,17
KSK Košice	38005	42563,67
Mesto KE	5760	6000

- 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. Nevykazuje.

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

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
Spotreba materiálu	51 383	68289,32
Ostatné služby	19 170	18945,61
Osobné náklady	178 636	193928,76

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
Interné vybavenie	1818,68	2114,02
<b>Zostatok podielu zaplatenej dane</b>		<b>68,98</b>

## 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. Nemá náplň.

## 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. Nemá náplň

(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: Nemá náplň.

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

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.

(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 - Nemá náplň.

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

b) povinnosť z opčných obchodov,

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

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

e) iné povinnosti.

(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. Nemá náplň.

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia. Po dni účtovnej závierky nenastali skutočnosti, ktoré by sa mali vykázať.