

**I.****Všeobecné údaje****1. Informácie o účtovnej jednotke**

Názov: SIMEON CENTRUM

IČO: 42448271

Dátum vzniku: 03.07.2018

**2. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

Štatutárny orgán: JUDr. Soňa Bohmová

**3. Hlavná činnosť občianskeho združenia**

Činnosť mobilného hospicu

**4. Údaje o zamestnancoch**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	4
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	5	5

**5. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.**

Občianske združenie nie je zriaďovateľom žiadnej účtovnej jednotky.

**II.****Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach****1. Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Predpokladom pre zostavenie účtovnej závierky je skutočnosť nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli na neziskovú organizáciu aplikované podľa Opatrenia č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnovy pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na podnikanie.

**2. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód**

Zmeny spôsobov oceňovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky a obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu neboli vykonané.

**3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

- a) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje v obstarávacích cenách vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním cena obstarania dopravné náklady a ostatné poplatky súvisiace s nadobudnutím.  
Za dlhodobý hmotný majetok považuje spoločnosť majetok s obstarávacou cenou viac ako 1 700 EUR.
- b) dlhodobý finančný majetok - sa oceňuje vo výške obstarania podielu v ovládanej spoločnosti
- c) krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny účtovná jednotka oceňuje ich menovitou hodnotou
- d) pohľadávky - účtovná jednotka oceňuje menovitou hodnotou
- e) záväzky vrátane rezerv - záväzky účtovná jednotka oceňuje menovitou hodnotou zistenou zo zmlúv, faktúr, prípadne iných podkladov. Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- f) časové rozlíšenie na strane aktív - pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Ak sa získané finančné prostriedky nepoužijú na krytie nákladov vzniknutých v aktuálnom účtovnom období, účtuje organizácia o nich ako o výnosoch budúcich období.

**III.****Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe****1. Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa položiek Súvahy:**

a) údaje o dlhodobom hmotnom majetku

	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
<b>Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia</b>			21 092				21 092
prírastky			0				0
úbytky			0				0
<b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b>			<b>21 092</b>				<b>21 092</b>
<b>Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia</b>			5 604				5 604
prírastky			5 023				5 023
úbytky							
<b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b>			<b>10 627</b>				<b>10 627</b>

**2. Prehľad o významných zložkách krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	6 157	14 194
Ceniny		
Bežné bankové účty	145 942	45 620
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>152 099</b>	<b>59 814</b>

**3. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	12 103	6 014
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>12 103</b>	<b>6 014</b>

**4. Prehľad o výške zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka**

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
<b>Imanie a fondy</b>					
Základné imanie					
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
<b>Fondy zo zisku</b>					

Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	56 543	19 054	0	0	75 597
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	19 054	2 176	19054		2 176
<b>Spolu</b>	<b>75 597</b>	<b>21 230</b>	<b>19 054</b>		<b>77 773</b>

## 6. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	19 054
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
Prídelenie do základného imania	
Prídelenie do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídelenie do fondu reprodukcie	
Prídelenie do rezervného fondu	
Prídelenie do fondu tvoreného zo zisku	
Prídelenie do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	19 054
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 nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

## 7. Opis a výška cudzích zdrojov

a) prehľad 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
Rezerva na ÚZ	1 000	2 000	970	30	2000
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	196	3 247	196	0	3 247
Rezerva na služby	0	1 500	0	0	1 500
<b>Krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>1 196</b>	<b>5 247</b>	<b>1 166</b>	<b>30</b>	<b>5 247</b>
<b>Rezervy spolu</b>	<b>1 196</b>	<b>6 747</b>	<b>1 166</b>	<b>30</b>	<b>6 747</b>

b) Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti a prehľad o zostkovej dobe splatnosti záväzkov.

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		120
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	24	4 980
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>24</b>	<b>5 100</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>24</b>	<b>5 100</b>

Občianske združenie eviduje k 31.12.2023 pôžičku vo výške 40 000,-EUR.

**8. Sociálny fond**

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

	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>447</b>	<b>315</b>
	0	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	401	132
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>401</i>	<i>132</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>848</b>	<b>447</b>

**9. Prehľad o položkách časového rozlíšenia**

- Výnosy budúcich období: 12 885,-EUR - nevyužitú finančné prostriedky z podielu zaplatenej dane
- 36 523,-EUR – prijaté dary od fyzických osôb – na založenie stacionárneho hospicu

**IV.****Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát**

**1. Prijaté príspevky a osobitné výnosy** 0-, EUR

**2. Prehľad o prijatých dotáciách**

Grant MZ - 111 757 EUR

**3. Prijaté členské príspevky** 0 EUR

**4. Výška prijatých príspevkov z podielu zapl. dane** 0 EUR

**5. Výška bankových úrokov** - 0 EUR

**6. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov**

Zdravotnícky materiál	2 279 EUR
Drobný hm.majetok	5 776 EUR
PHM	3 462 EUR
Os. Spotr. Mat.	471 EUR

Opravy a údržby	1 443 EUR
Cestovné	216 EUR
Nájom	13 308 EUR
Poradenské služby	2 324 EUR
Školenia	1 374 EUR
Poradenské služby v oblasti paliatívnej starostlivosti	36 000 EUR
Ostatné služby	4 127 EUR

**7. Finančné náklady -** Poistné 1 183 EUR

## V.

### Opis údajov na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neúčtovala na podsúvahových účtoch

## Čl. VI

### Ďalšie informácie

**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:**

V období po 31. 12. 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré by významne ovplyvnili stav majetku a hospodársku situáciu združenia.