

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 5 3 0 4 9 2 8 4

I. Základné informácie o účtovnej jednotke

1. **Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:**
Mgr. Martina Udvardyová

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: 24.04.2020

2. **Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:**

Meno a priezvisko členov	Názov orgánu	Poznámka
Ing. František Kačmár	člen správnej rady	
Mgr. Lucia Bižová	člen správnej rady	
Mgr. Dušan Udvardy	člen správnej rady/revízor	
Mgr. Martina Udvardyová	riaditeľ	

3. **Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:**

- poskytovania zdravotnej starostlivosti,
- poskytovania sociálnej pomoci a humanitárna starostlivosť,
- tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt,
- vzdelávania, výchovy a rozvoja telesnej kultúry,
- výskum, vývoj, vedecko-technické služby a informačné služby,
- tvorba a ochrana životného prostredia a ochrana zdravia obyvateľstva,
- služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti,
- zabezpečovania bývania, správy, údržby a obnovy bytového fondu.

Opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva:

Účtovná jednotka nevykonávala v roku 2023 podnikateľskú činnosť.

4. **Priemerný počet zamestnancov**

	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	x
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	x	x
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

5. Organizačná štruktúra účtovnej jednotkyOdborní zamestnanci:

Riaditeľka	1
Vedúca Úseku starostlivosti o klienta	1
Vedúci zdravotnícky pracovník	1
Inštruktor sociálnej rehabilitácie	1
Zdravotná sestra	1
Opatrovateľka	9
Spolu odborní zamestnanci:	14

Obslužný personál:

Upratovačky	1
Údržbár	2
Pomocná sila v práčovni	1
Pomocná sila v kuchyni	2
Spolu obslužný personál:	6

Spolu odborný a obslužný personál k 31.12.2023 : 20

6. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nie je zriaďovateľom inej účtovnej jednotky.

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**(1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Vedenie neziskovej organizácie nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti a zakladatelia majú k dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky dostatočne silnú finančnú pozíciu, aby dokázali čeliť aktuálnej situácii bez vplyvu na schopnosť pokračovať v plnej prevádzke v nasledujúcich 12 mesiacoch a v prípade potreby zafinancovať z vlastných zdrojov činnosť zariadenia.

Účtovná jednotka ku koncu účtovného obdobia, ktoré sa skončilo 31.decembra 2023, vykázala čistú stratu vo výške 12 425EUR.

Účtovná závierka je zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením MF SR zo dňa 14.11.2007 č. MF/24342/2007-74, ktorým sa stanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovanie účtovných jednotiek, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania.

Pri účtovaní bola dodržaná zásada preukázateľnosti, bilančnej continuity, zásada významnosti, časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov a opatrnosti.

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód: Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Organizácia aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Peňažné údaje v poznámkach neziskovej organizácie sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je určené inak.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na:

a) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

Oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné, montáž a pod.). Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý je zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávací cena je 1700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do užívania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Altánok	6	16,67	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

b) pohľadávky,

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

c) krátkodobý finančný majetok,

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny. Pri vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

d) časové rozlíšenie na strane aktív,

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

e) rezervy,

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť organizácie, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Organizácia tvorila zákonné rezervy na zostatkové dovolenky a odvody z týchto súm a z ostatných rezerv vytvorila rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy, vedenie účtovníctva a zostavenie účtovnej závierky. Organizácia predpokladá, že rezervy použije v roku 2024.

f) záväzky vrátane pôžičiek a úverov,

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

g) časové rozlíšenie na strane pasív,

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

(4) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

2. Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť.

Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke k 31.decembru 2023 dlhodobé pohľadávky v celkovej výške 2600 EUR z titulu uhradenej kaucie za prenajatú budovu.

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Kaucia – dlhodobá	2 600	

3. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	2 600	9 577
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	2 600	9 577

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

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	45	17
Diaľničná známka		17
Hosting maximum	45	
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

5. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

5 3 0 4 9 2 8 4

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-32 686			-14 931	-47 617
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-14 931		-12 425	14 931	-12 425
Spolu	-47 617		-12 425	0	-60 042

6. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná strata za rok 2022 vo výške 14 931 EUR bola v plnej výške na základe rozhodnutia účtovnej jednotky zo dňa 10. júla 2023 preúčtovaná nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
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	
Iné	
Účtovná strata	-14 931
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

5 3 0 4 9 2 8 4

Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-14 931
Iné	

7. 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 začiatku bežného účt. obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účt. obdobia
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a fondy	11 580	7 291		11 580	7 291
Zákonné rezervy spolu	11 580	7 291		11 580	7 291
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv-audit	1 500	1 500	1 500		1 500
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv-RUZ	3 640	0	3 640		0
Ostatné rezervy spolu	5 140	1 500	5 140		1 500
Rezervy spolu	16 720	8 791	5 140	11 580	8 791

8. 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 z obchodného styku	36 149	
Záväzky voči zamestnancom a odvody vrátane daní	29 302	
Dlhodobé pôžičky	237	
Dlhodobé záväzky – nábytok splátky	3 559	

9. Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
po uplynutí lehoty splatnosti	12 824	5 002
do uplynutia lehoty splatnosti	60 685	69 517
Spolu	73 509	74 519

10. Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	2 910	1 524
Tvorba na ťarchu nákladov	1 353	1 434
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	0	48
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	4 263	2 910

11. Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pôžička – dlhodobá	EUR	0	31.12.2024	Bez zabezpečenia	237	15 237
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					237	15 237

12. 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		
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	3 750	2 917
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského		
nepoužitého sponzorského		
iné		
Spolu	3 750	2 917

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		
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku		
zostatku podielu zaplatenej dane		
nepoužitého sponzorského		

Iné - dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru (krátkodobá časť)	833	833
Spolu	833	833

COOP Jednota uzatvorila s účtovnou jednotkou zmluvu o poskytnutí finančného daru na spolufinancovanie investície do projektu „Seniorpark pri ZpS Úsmev Farná“ v celkovej výške 5 000 EUR. Organizácia použila prostriedky na výstavbu altánku pre seniorov.

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

1. Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Tržby z predaja služieb - Poplatok za pobyt	254 172	

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.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté dary	4 000	400
Osobitné výnosy		
Zákonné poplatky		
Úroky z omeškania		
Iné ostatné výnosy, z toho:	4 000	400

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
Dotácia MPSVaR	327 121	288 144
Dotácia UPSVaR		41 994
Dotácia na lieky		1 340
Dotácia na odmeny "Covid"		26 517
Dotácia chránené pracovisko	8 535	
Dotácia stabilizačný príspevok	21 663	
Dotácia rozvoj soc.oblasti	15 000	

4. 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.

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu rôzne (hygiena,...)	22 892	30 984
Spotreba materiálu DHIM	3 072	1 221

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 5 3 0 4 9 2 8 4

strava klienti	121 248	98 773
PHM	2 818	4 250
Spotreba energie	14 252	34 910
Ostatné služby rôzne	72 729	18 969
Ostatné služby nájomné	33 920	37 058
Ostatné služby telefóny, internet	4 278	2 971
Ostatné služby uctovne	8 900	4 840
Ostatné dane a poplatky	77	2 287
Ostatné pokuty,penále a úroky	25	25
Bankové poplatky	4	

5. 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
Rozvoj sociálnych služieb		2 300
Zostatok podielu zaplatenej dane		1 552

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Organizácia má v dlhodobom prenájme budovu na zariadenie sociálnych služieb za účelom poskytovania sociálnych služieb, sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti podľa zákona č. 448/2008 Z.z. od prenajímateľa Obec Farná (zmluva o nájme nebytových priestorov uzavretá podľa §663 a nasl. Občianskeho zákonníka zo dňa 15.06.2020). Ročné nájomné bolo stanovené vo výške 31 200 EUR (Zmluva o nájme je uzatvorená do 31.12.2040). Dňa 20. marca 2023 bol uzatvorený dodatok k nájomnej zmluve s tým, že sa suma mesačného nájomného navýšila o 150 EUR/mesiac.

Položky pod 1 700 EUR jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok účtovná jednotka účtuje ako zásoby a evidujú sa podsúvahovo.

Okrem vyššie uvedeného, nemá Organizácia vedomosť o inom podmienenom majetku alebo podmienených záväzkoch, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky neziskovej organizácie nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.