

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 5 7 3 2 1 9 1 /SID 8 7 1 0

#### Čl. I

##### Všeobecné údaje

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

Názov Dom Seniorov n. o.  
 Sídlo Bratislavská 1219/67, 903 01 Senec  
 Zriaďovateľ Magdaléna Kotvasová  
 Registrácia Bratislavský samosprávny kraj

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: 08.02.2010 oddiel: nezisková organizácia

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Meno a priezvisko členov	Názov orgánu	Poznámka
Magdaléna Kotvasová	riadiateľka	
Ing. Rudolf Obert	Predseda správnej rady	
Dana Jančulová	Členka správnej rady	
Zuzana Michlerová	Členka správnej rady	
Ján Kotvas ml.	revízor	

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená, ak ju účtovná jednotka vykonáva: Druh sociálnej služby:

- zariadenie pre seniorov s kapacitou 40 osôb
- zariadenie opatrovateľskej služby s kapacitou 10 osôb

4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	0
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	0
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

(5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky.

Správna rada - spolu 3 pracovníci

Predseda správnej rady – 1 pracovník

Riadiateľka - 1 pracovník

Zamestnanectvo – 18 pracovníkov, z toho 1 sociálna pracovníčka, 1 účtovníčka, 1 manažérka, 2 sestry, 9 opatrovateľov, 1 údržbár, 2 kuchárky a 1 upratovačka

Dobrovoľníctvo – 0

(6) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky – žiadne organizácie

#### 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

(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.

Žiadne zmeny

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

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	X

c)	dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	x
d)	dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
e)	dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	X
f)	dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	X
g)	dlhodobý finančný majetok	X
h)	zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou
i)	zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	X
j)	zásoby obstarané iným spôsobom	X
k)	pohľadávky	Menovitou hodnotou
l)	krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou
m)	časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitou hodnotou v časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím
n)	záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	X
o)	časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	X
p)	deriváty	X
q)	majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	X
r)	prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu	X

X) neeviduje sa v ÚJ

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzby odpisov	Odpisová metóda
Stroje, prístroje a zariadenia	4r.	25%	rovnomerná
Zariadenie	6 r	16,68 %	rovnomerná

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku – Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu v účtovníctve, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku.

(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 – *Žiadne opravy chýb minulých účtovných období*

### ČI. III

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

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie:

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samost. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obst. dlhodob. hmotného majetku	Poskyt. predd. na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				87 833,40				18 237,21			106 070,61
prírastky				9 885,00							9 885,00
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				97 718,40				18 237,21			115 955,61
<b>Opravy</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				14 484,60				18 237,21			32 721,81
prírastky				19 639,89							16 639,89
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				34 124,49				18 237,21			52 361,70
<b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											

Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				73 348,80							73 348,80
Stav na konci bežného účtovného obdobia				63 593,91							63 593,91

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – účtovná jednotka nevlastní taký dlhodobý nehmotný ani dlhodobý hmotný majetok.

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – majetok nie je poistený

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku – účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok

(5) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek – účtovná jednotka neeviduje dlhodobé pôžičky

(6) Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku – účtovná jednotka neeviduje žiadne opravné položky

(7) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť:

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Pohľadávky z vystavených faktúr		
Ostatné pohľadávky*služby ZPS a ZOS	2.550,00	
Ostatné pohľadávky*preplatky	240,42	

(8) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	2 790,42	1 031,60
Pohľadávky po lehote splatnosti		
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>2 790,42</b>	<b>1 031,60</b>

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

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	<b>2 862,13</b>	<b>2 816,53</b>
-		
-		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-

(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>Imanie a fondy</b>					
Základné imanie	22 996				22 996
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
<b>Fondy zo zisku</b>					

Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-29 796,64	-388,28			-30 184,92
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 388,28	-190,94	-388,28		-190,94
<b>Spolu</b>	<b>- 7 188,92</b>	<b>-579,22</b>	<b>-388,28</b>		<b>- 7 379,86</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
Fond reprodukcie				0

(12) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykazanej v minulých účtovných obdobiach.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
<b>Účtovná strata</b>	- 388,28
<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	- 388,28
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
Rezerva na audit účtovnej závierky	2 000,00	2 000,00	1 994,00	5,30	2 000,00

Rezerva na ÚZ a DPPO	2 000,00	1 500,00	2 000,00		1 500,00
Ostatné	110,00	110,70	110,00		110,70
<b>Zákonné rezervy spolu</b>	<b>24 201,74</b>	<b>24 220,90</b>	<b>24 201,74</b>		<b>24 220,90</b>
<b>Ostatné rezervy spolu</b>					
<b>Rezervy spolu</b>	<b>28 311,74</b>	<b>27 831,60</b>	<b>28 305,74</b>	<b>5,30</b>	<b>27 831,60</b>

(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
Účet 321- Dodávatelia	12 264,94	
Účet 325 – Ostatné záväzky	28 146,00	
Účet 326- nevyfakturované dodávky	1 156,29	

(15) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
- do uplynutia lehoty splatnosti	85 498,19	104 451,06
- po uplynutí lehoty splatnosti		
<b>Spolu</b>		
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>85 498,19</b>	<b>104 451,06</b>

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

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>	<b>4 831,84</b>	<b>2 808,82</b>
Tvorba na ťarchu nákladov	2 131,58	2 023,02
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
<b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b>	<b>6 963,42</b>	<b>4 831,84</b>

(17) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach – účtovná jednotka neprijala žiadne úvery, pôžičky ani návratné finančné výpomoci

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

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období	0	0

(19) Prehľad o významných položkách 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		
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského		
nepoužitého sponzorského		
Iné - projekty		
Vopred uhradená platba za pobyt		
<b>Spolu</b>		

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 – prostriedky od zriaďovateľa		
Vopred uhradená platba za pobyt	0,00	850,00
<b>Spolu</b>		

(20) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu – účtovná jednotka nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu

#### 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
Tržby za služby	482 982,50	
Aktivácia vnútroorganizačných služieb		
-		

(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
Iné ostatné výnosy	21 040,97	19 426,05
Kurzové rozdiely		

(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
Prijaté príspevky od iných organizácií	443 940,00	485 956,00
Prijaté príspevky od fyzických osôb		
Prijaté členské príspevky		
Príspevky z podielu zaplatenej dane		
Prijaté príspevky z verejných zbierok		
Prijaté granty		

(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 – žiadne príjmy v tejto kategórii neboli prijaté

(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 a energie	206 462,55	179 673,27
Cestovné		
Náklady na reprezentáciu	361,83	4,74
Náklady na ostatné služby	192 493,06	200 429,43
Mzdové a sociálne náklady	561 488,85	507 327,83
Dary		
Ostatné náklady	1 587,83	1 804,81
Odpisy	19 640,57	5 986,56
Tvorba fondov		

(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
-	-	-

Zostatok podielu zaplatenej dane	-
----------------------------------	---

**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 – žiadne významné položky v kategórii podsúvahových účtov

**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 – *účtovná jednotka nemá náplň pre túto kategóriu*

(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

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.

– *účtovná jednotka nemá náplň pre túto kategóriu*

(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,

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.

– *účtovná jednotka nemá náplň pre túto kategóriu*

(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 – *účtovná jednotka nemá náplň pre túto kategóriu*

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

Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na údaje vykázané v účtovnej závierke.

*V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Organizácie urobilo analýzu možných účinkov a následkov na činnosť neziskovej organizácie a dospelo k názoru, že v súčasnosti neexistujú významné nepriaznivé dopady na Organizáciu (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Organizácie nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).*