

Poznámky (Úč NÚJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2025

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Základné informácie o Organizácii:

Názov organizácie	SENIOR - geriatrické centrum n. o.
Sídlo organizácie	Duklianskych hrdinov 34, 901 01 Malacky, Slovenská republika
Štátny orgán	Okresný úrad Bratislava
IČO	36076988
Dátum vzniku	19.12.2002
Dátum zániku	

Nezisková organizácia SENIOR – geriatrické centrum n. o. (ďalej len Organizácia) bola založená 25. 11 2002 a je registrovaná v Registri neziskových organizácií Krajského úradu v Bratislave číslo OVVS-780/69/2002 NO.

Zakladatelia (Právnické osoby) : Právnické osoby pre danú neziskovú organizáciu nie sú zadané.

Zakladatelia (Fyzické osoby): MUDr. Radoslav Bardún, Muškátová 3803/27, 902 01 Pezinok, Slovenská republika

Štatutárny orgán: **riaditeľ** od 31.8.2004
Mgr. František Maják, L. Novomeského 2698/13, 902 01 Pezinok, Slovenská republika

2. Hlavnými činnosťami Organizácie sú najmä tieto všeobecne prospešné služby:

Druh všeobecne prospešných služieb:

Nezisková organizácia poskytuje všeobecne prospešné služby v oblasti poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti podľa osobitného zákona.

- Domov sociálnych služieb, v rámci ktorého sa poskytuje sociálna služba fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, alebo fyzickej osobe ktorá je nevidiaca, alebo prakticky nevidiaca.
V domove sociálnych služieb sa poskytuje:
 - pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby
 - sociálne poradenstvo
 - sociálna rehabilitácia
 - ošetrovateľská starostlivosť
 - ubytovanie
 - stravovanie
 - upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva
 - osobné vybavenie
 - pracovná terapia
 - záujmová činnosť
 - úschova cenných vecí
- Zariadenie opatrovateľskej služby, v rámci ktorého sa poskytuje sociálna služba na určitý čas plnoletej fyzickej osobe ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, ak jej nemožno poskytnúť opatrovateľskú službu.
V zariadení opatrovateľskej služby sa poskytuje:
 - pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby
 - sociálne poradenstvo
 - sociálna rehabilitácia
 - ošetrovateľská starostlivosť
 - ubytovanie
 - stravovanie
 - upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva
 - úschova cenných vecí
- Požičiavanie pomôcok.
- Špecializované zariadenie - poskytovanie sociálnej služby fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, má zdravotné postihnutie, ktorým je najmä Parkinsonova choroba, Alzheimerova choroba, pervazívna vývinová porucha, skléroza multiplex, schizofrénia, demencia rôzneho typu etiológie, hluchoslepota, AIDS alebo organický psychosyndróm ťažkého stupňa, a to:

Poznámky (Úč NUI 3-01)

IČO: 36076988

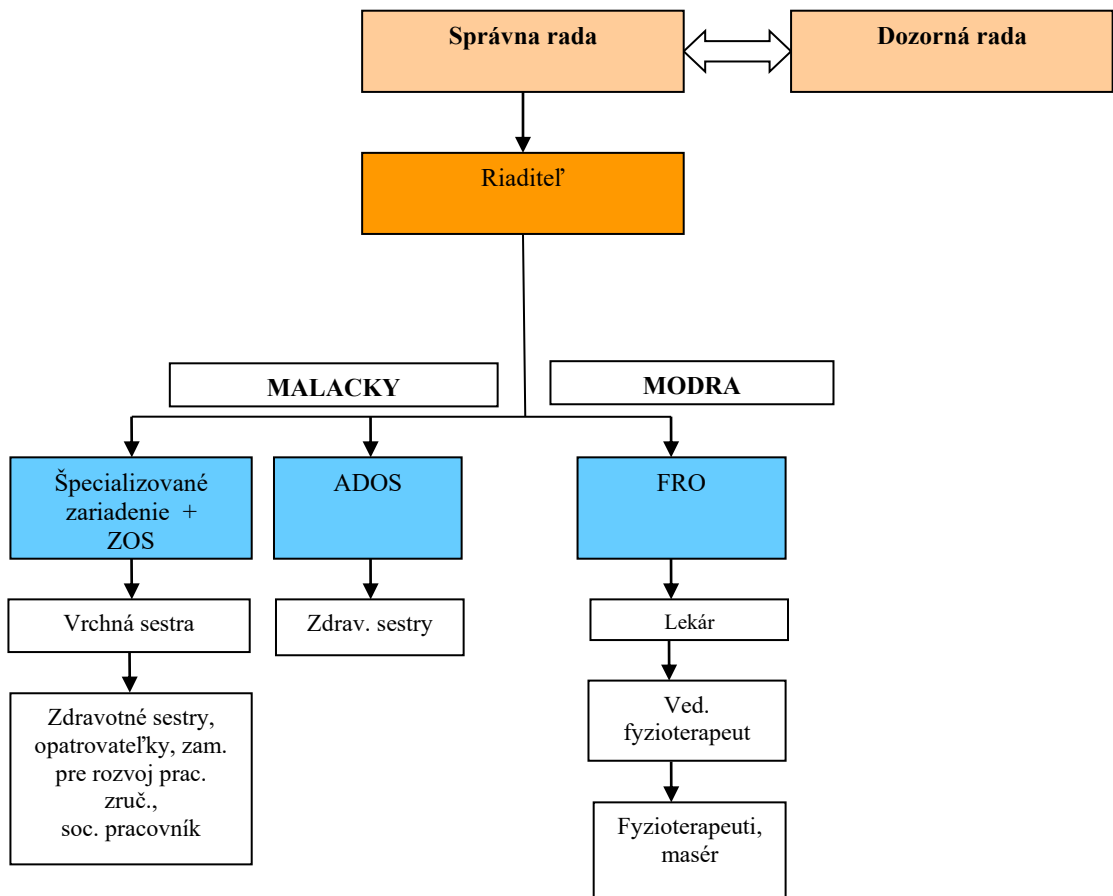
DIČ: 2021721328

- pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby,
- sociálne poradenstvo,
- ubytovanie,
- stravovanie,
- upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva,
- osobné vybavenie,
- zabezpečenie pracovnej terapie a záujmovej činnosti,
- utváranie podmienok na úschovu cenných vecí,
- ošetrovateľská starostlivosť.

Nezisková organizácia poskytuje všeobecne prospešné služby v oblasti poskytovania zdravotnej starostlivosti podľa osobitného zákona:

- **prevádzkovanie ambulantnej starostlivosti - poliklinika**
ambulancie v odboroch:
- fyziatria
- balneológia a liečebná rehabilitácia
- **zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odboroch:**
- fyziatria
- balneológia a liečebná rehabilitácia
- **Agentúra domácej ošetrovateľskej starostlivosti.**

Organizačná štruktúra:



Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

3. Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2025	Počet hodín dobrov. činnosti	2024	Počet hodín dobrov. činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26,4	x	24,6	x
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	30	x	30	x
počet vedúcich zamestnancov	3	x	3	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných organizáciou	0	0	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre organizáciu	0	0	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Organizácia nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Organizácie k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Organizácie k 31. decembru 2024 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená správnou radou Organizácie dňa 28. 3. 2025.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Správna rada k 31.12.2025

Funkcia	Meno
Predseda	MUDr. Zuzana Lalahová Striežencová, MPH
Člen	MUDr. Radoslav Bardún
Člen	Ing. Róbert Veselka

Dozorná rada k 31.12.2025

Funkcia	Meno
Člen	JUDr. Ivana Holičková
Člen	Ing. Katarína Martinusová
Člen	Mgr. Mária Kičinková
Riaditeľ:	Mgr. František Maják

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH, ZAKLADATEĽOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Organizácie je nasledujúca:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	€	%	%
MUDr. Radoslav Bardún - zakladateľ	332	100	100
Spolu	332	100	100

Poznámky (Úč NÚJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Organizácia sa nezahŕňa do konsolidovaného celku, ktorý by mal zákonnú povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Organizácie (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťenie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a organizácia má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Zriaďovacie náklady	5	lineárna	20
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	rôzna	mesačná

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIC: 2021721328

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40 rokov	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6 rokov	lineárne	16,6 až 25
Drobný dlh. hmotný majetok do 1700 €	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(m) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Organizácia účtuje aj o výnosoch za poskytnutú zdravotnú starostlivosť, ktorej odberateľom sú najmä zdravotné poisťovne. Vzhľadom na špecifickosť daného sektora, účtovná jednotka účtuje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka o odhade výnosov, ktoré sa týkajú daného účtovného obdobia, ale budú predmetom fakturácie až po dni zostavenia účtovnej závierky. Vzhľadom na uvedené, účtovná jednotka na základe kvalifikovaného odhadu a historických skúseností podložených analýzou vývoja uhradených nadlimitných výkonov, vo výnosoch daného obdobia zobrazuje aj odhadované výnosy vznikajúce z titulu poskytnutia nutnej a neodkladnej zdravotnej starostlivosti nad rámec zmluvne stanovených limitov s odberateľmi. V prípade, že po ročnom zúčtovaní vznikne rozdiel medzi výnosom účtovaným na základe odhadu v danom období (a zdaneným daňou z príjmu právnických osôb) a odberateľom akceptovanou sumou pohľadávky (výnosu), ktorá bude uhradená, tento rozdiel sa účtuje ako výnos v nasledujúcom období, prípadne prostredníctvom odpisu pohľadávky do nákladov. Odpis nadlimitov evidovaných ako odhadované výnosy voči poisťovniam, ktoré neboli v minulosti predmetom fakturácie na odberateľov, ale časovo a vecne súviseli s obdobím, v ktorom boli vykázané a zdanené, nie je chápaný ako odpis pohľadávok v zmysle platného zákona o dani z príjmov, ale predstavuje storno/úpravu/ zníženie odhadovaných výnosov v období, kedy bude účtovná jednotka písomne informovaná o skutočnej výške úhrady nadlimitných výkonov.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 je uvedený v nasledovnej tabuľke Prehľad o pohybe majetku.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

<i>SENIOR - geriatrické centrum n.o.</i>										
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>										
<i>31.12.2025</i>										
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	39 026	73 271	25 525	0	0	0	0	0	137 822
Prírastky	0	0	24 731	0	0	0	0	0	0	24 731
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 026	98 002	25 525	0	0	0	0	0	162 553
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 786	21 620	3 722	0	0	0	0	0	29 128
Prírastky	0	1 893	7 774	6 381	0	0	0	0	0	16 048
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 679	29 394	10 103	0	0	0	0	0	45 176
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	35 240	51 651	21 803	0	0	0	0	0	108 694
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 347	68 608	15 422	0	0	0	0	0	117 377

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

SENIOR - geriatrické centrum n.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2024

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 810	21 844	18 892	0	0	0	0	0	73 546
Prírastky	0	6 216	51 928	25 525	0	0	0	0	0	83 669
Úbytky	0	0	501	18 892	0	0	0	0	0	19 393
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 026	73 271	25 525	0	0	0	0	0	137 822
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 705	20 752	18 892	0	0	0	0	0	42 349
Prírastky	0	1 081	1 369	3 722	0	0	0	0	0	6 172
Úbytky	0	0	501	18 892	0	0	0	0	0	19 393
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 786	21 620	3 722	0	0	0	0	0	29 128
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	30 105	1 092	0	0	0	0	0	0	31 197
Stav na konci účtovného obdobia	0	35 240	51 651	21 803	0	0	0	0	0	108 694

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

SENIOR - geriatrické centrum n.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2025

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok			
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 082	0	0	0	0	0	0	33 082
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 082	0	0	0	0	0	0	33 082
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 082	0	0	0	0	0	0	33 082
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 082	0	0	0	0	0	0	33 082
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

<i>SENIOR - geriatrické centrum n.o.</i>									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>									
<i>31.12.2024</i>									
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok			
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 082	0	0	0	0	0	33 082	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 082	0	0	0	0	0	33 082	
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 082	0	0	0	0	0	33 082	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 082	0	0	0	0	0	33 082	
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

2. Dlhodobý finančný majetok

Organizácia neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Organizácia eviduje zásoby z titulu nespotrebovaných pohonných látok vo výške 44 eur.
Organizácia netvorila opravnú položku k zásobám.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31. 12. 2024 €	Tvorba (zvýšenie) €	Zníženie (použitie) €	Zrušenie (rozpustenie) €	Stav k 31. 12. 2025 €
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	k 31. 12. 2025 €	k 31. 12. 2024 €
Pohľadávky v lehote splatnosti	148 925	47 954
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 946	5 984
Spolu	150 871	53 938

Organizácia v priebehu roka 2006 rozšírila predmet činnosti o poskytovanie služieb v oblasti zdravotníctva, z uvedených činností vznikajú pohľadávky najmä voči zdravotným poisťovniam, ktoré sú uhrádzané v zmysle uzatvorených zmlúv o poskytovaní zdravotnej starostlivosti.

Štruktúra krátkodobých pohľadávok podľa jednotlivých dlžníkov je nasledovná:

	k 31. 12. 2025 €	k 31. 12. 2024 €
Pohľadávky - klienti (sociálna starostlivosť)	2 013	4 078
Všeobecná ZP	16 054	33 640
Dôvera	3 557	2 073
Union	606	1 110
Pohľadávky voči spriazneným osobám	125 103	0
Iné pohľadávky (prenájmy, poskyt.zálohy)	3 538	13 037
Spolu	150 871	53 938

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže organizácia voľne disponovať.

6. Krátkodobý finančný majetok

Organizácia nevykazuje finančný majetok.

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

7. Časové rozlíšenie

Položky časového rozlíšenia sú nasledovné:

	31. 12. 2025 €	31. 12. 2024 €
Náklady budúcich období:		
nájomné priestorov	0	0
telefónne poplatky	43	41
poistene majetku, iné	703	1 782
Príjmy budúcich období:		
zdravotné výkony	309	980
Spolu	1 055	2 803

V rámci príjmov budúcich období sú vykázané výnosy fakturované v nasledujúcich účtovných obdobiach voči zdravotným poisťovniam, na základe poskytnutej zdravotnej starostlivosti, ktorá bola poskytnutá vo vykazovanom období.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1. 1. 2025 €	Tvorba €	Použitie €	Zrušenie €	Stav k 31. 12.2025 €
Ostatné rezervy					
Mzdy za dovolenku, ZŤP	24 202	27 558	24 202	0	27 558
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	4 086	4 086	4 086	0	4 086
Odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá	0	0	0	0	0
Odstupné pracovníkom	0	0	0	0	0
Služby-na základe zmluvy (nájom)	0	0	0	0	0
iné-audit, zverejnenie ÚZ	2 455	2 455	2 455	0	2 455
Ostatné rezervy spolu	30 743	34 099	30 743	0	34 099
Rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtujú ako náklad alebo výnos	30 743	34 099	30 743	0	34 099

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa lehoty splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	€	€
Závazky po lehote splatnosti	1 415	179
Závazky do lehoty splatnosti	62 939	49 558
Spolu krátkodobé záväzky z obchodného styku	64 354	49 737

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	€	€
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka:		
Závazky z obchodného styku	64 354	49 737
Závazky voči zamestnancom	29 550	29 232
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	18 735	17 755
Daňové záväzky	4 347	4 284
Závazky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	4 719	4 425
Ostatné záväzky	6 134	5 859
Spolu krátkodobé záväzky	127 839	111 292
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov:		
Závazky zo sociálneho fondu	7 755	7 188
Závazky z nájmu	2 658	8 765
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	10 413	15 953

4. Bankové výpomoci a pôžičky

Organizácia vykazuje debetné zostatky na účtoch krátkodobých finančných výpomocí v nasledovnej štruktúre:

	31.12.2025	31.12.2024
	€	€
Bežné bankové úvery	0	0
Spolu	0	0

5. Odložený daňový záväzok

Organizácia neúčtuje o odložených daniach.

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

6. Sociálny fond

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

	2025 €	2024 €
Stav k 1. januáru	7 189	6 857
Tvorba na ťarchu nákladov	4 273	3 785
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-3 707	-3 453
Stav k 31. decembru	7 755	7 189

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra pasívnych účtov časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025 €	31. 12. 2024 €
Výdavky budúcich období - ZP neuznané výkony	674	599
Výnosy budúcich období - nepoužité príspevky 2% z dane	0	0
Spolu	674	599

8. Údaje o majetku prenanatom formou finančného prenájmu

Závazok	K 31.12.2024	Istina	Finančný náklad	K 31.12.2025
Celková suma dohodnutých platieb	15 392	8 765	270	9 035
do jedného roka vrátane	6 357	6 106	250	6 356
od jedného roka do piatich rokov vrátane	9 035	2 659	20	2 679
viac ako päť rokov	0	0	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Klienti, poisťovne		Iné podnik.aktivity		Spolu	
	2025 €	2024 €	2025 €	2024 €	2025 €	2024 €
Hl. činnosť - sociálna	417 190	382 020	0	0	417 190	382 020
Hl. činnosť - zdravotná	295 267	291 219	0	0	295 267	291 219
Podnikateľská	0	0	0	0	0	0
Spolu	712 457	673 239	0	0	712 457	673 239

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIC: 2021721328

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Organizácia neúčtuje o zásobách vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Organizácia neúčtuje o aktivácii.

4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2025 €	2024 €
Realizované kurzové zisky	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	0	0

5. Finančné výnosy, dotácie, príspevky, dary a tržby z predaja majetku

Prehľad o prijatých daroch, dotáciách, 2 % dane a iných príspevkoch v jednotlivých účtovných obdobiach:

	2025 €	2024 €
Dotácia od BSK na prevádzkové účely	120 160	119 446
Dotácia od MPSVaR na prevádzkové účely	276 506	247 923
Dotácia od MPSVaR na odmeny pre zdrav.pracovníkov	16 800	0
Dary od iných organizácií a FO	2 707	408
Prijímateľ príspevku 2% dane z P PO a FO	14 199	15 192
Iné (úroky, odpis záväzku, poisťné plnenie)	103	10
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku - podnikateľká činn.	0	2 000
Spolu	430 475	384 979

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2025	2024
	€	€
Opravy a udržiavanie majetku	9 950	5 283
Cestovné	434	109
Reprezentačné výdavky	491	1 972
Poštovné	805	584
Nájomné	46 913	46 745
Pranie bielizne	9 441	8 541
Likvidácia odpadu	7 423	6 633
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	4 755	5 466
Náklady na inzerciu, reklamu	1 725	48
Telefónne poplatky, internet	4 152	4 206
Školenia a certifikácia ISO	2 735	2 121
Audit ÚZ	2 455	2 455
IT služby	4 560	4 836
Zdravotnícke služby, služby lekárov, PZS	3 692	3 235
Upratovacie služby	23 323	21 873
Ostatné	35 526	33 438
Spolu	158 380	147 545

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2025	2024
	€	€
Overenie účtovnej závierky	2 455	2 395
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Iné súvisiace služby	0	0
Spolu	2 455	2 395

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2025	2024
	€	€
Realizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Spolu	0	0

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

3. Iné náklady

Prehľad o iných nákladoch:

	2025	2024
	€	€
Bankové poplatky	1 121	1 039
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu spôsobenú výkonom činnosti	2 199	1 986
Nákladové úroky z leasingového financovania kúpy majetku	525	428
DPH z leasingového financovania kúpy majetku a prijatých služieb z EÚ	1 462	2 271
Debetné bankové úroky z titulu čerpania kontokorentného úveru	0	0
Dary	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	5 307	5 724

4. Mimoriadne náklady

Organizácia neúčtuje o mimoriadnych nákladoch.

5. Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia zaplatenej dane	Použitá suma bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Nákup hmotného majetku	0	0
Opravy priestorov	0	0
Prenájom priestorov	0	0
Strava pre pacientov	15 192	14 199
Dar inej neziskovej organizácii	0	0
Bankové poplatky	0	0
	15 192	14 199
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2025			2024		
	Základ dane €	Daň €	Daň %	Základ dane €	Daň €	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	49 486			116 042		
Náklady - hlavná činnosť	1 093 444			942 176		
Výnosy- hlavná činnosť	1 142 930			1 056 218		
HV - hlavná činnosť	49 486			114 042		
Náklady - podnikateľská činnosť	0			0		
Výnosy-podnikateľská činnosť	0			2 000		
HV-podnikateľská činnosť	0	0		2 000	300	
Pripočítateľné položky	0	0		0	0	
Oslobodené príjmy	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>	<u>2 000</u>	<u>300</u>	<u>0,00 %</u>
Splatná daň		<u>0</u>			<u>300</u>	<u>15,00 %</u>
Odložená daň		<u>0</u>			<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>0</u>			<u>300</u>	<u>15,00 %</u>

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Organizácia neevviduje žiadne operácie a transakcie, ktoré by zakladali povinnosť účtovať na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Neeviduje.

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných Časť 1 - rok 2025 Časť 2 - rok 2024	iných	štátutárnych	dozorných Časť 1 - rok 2025 Časť 2 - rok 2024	iných
Peňažné príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nepenažné príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Peňažné preddavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nepenažné preddavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté úvery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté záruky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Za spriaznené osoby sú považované Organizácie, ktoré sú majetkovo prepojené so spoločnosťou Medirex, a.s.
Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025 €	31.12.2024 €
Pôžičky - spriaznené osoby	125 103	0
Spolu aktíva	125 103	0
Pôžičky - spriaznené osoby	0	0
Závazky z obchodného styku (Medirex Group)	16 067	12 570
Spolu pasíva	16 067	12 570

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2025 nastali tieto udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- Žiadne.

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 1.1.2025 €	prírastky €	úbytky €	presuny €	stav 31.12.2025 €
Základné imanie					
Základné imanie	332	0	0	0	332
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					0
Ostatné kapitálové fondy	28 319	0	0	0	28 319
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-9 632	0	0	115 742	106 110
Nerozdelený zisk minulých rokov	240 718	0	0	115 742	356 460
Neuhradená strata minulých rokov	-250 350	0	0	0	-250 350
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	115 742	49 486	0	-115 742	49 486
Spolu Vlatné imanie	134 761	49 486	0	0	184 247

Výsledok hospodárenia za rok 2024, zisk vo výške 115 742,12 €, bol preúčtovaný na účet nevysporiadaných výsledkov hospodárenia minulých rokov na základe rozhodnutia správnej rady, ktorá zasadala dňa 28. 3. 2025.

Výsledok hospodárenia za rok 2025, zisk vo výške 49 486,01 €, bude vysporiadaný na základe rozhodnutia správnej rady.