

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Základné informácie o spoločnosti:

Názov organizácie	SENIOR - geriatrické centrum n. o.
Sídlo organizácie	Vajanského 1, 900 01 Modra, Slovenská republika
Štátny orgán	Obvodný 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 zadane.
Zakladatelia (Fyzické osoby):	MUDr. Radoslav Bardún, Štefánikova 506, 908 73 Veľké Leváre, Slovenská republika
Štatutárny orgán:	riaditeľ od 31.8.2004 Mgr. František Maják, Jána Kollára 24, 022 01 Čadca, 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

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

- prevádzkovanie ambulantnej starostlivosti - poliklinika
 - ambulancie v odboroch:
 - všeobecné lekárstvo
 - vnútorné lekárstvo
 - geriatria

- fyziatria
- balneológia a liečebná rehabilitácia

zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odboroch:

- fyziatria
- balneológia a liečebná rehabilitácia

- **Agentúra domácej ošetrovateľskej starostlivosti.**
- **Domov ošetrovateľskej starostlivosti**

3. Priemerný počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30,22	33,44
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	35
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená správnou radou Spoločnosti dňa 28.03.2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Správna rada

Funkcia	Meno
Predseda	Ing. Róbert Veselka
Člen	MUDr. Radoslav Bardún
Člen	Ing. Eleonóra Janíková

Dozorná rada

Člen	Ing. Peter Kalenčík
Člen	Ing. Vladimír Nestor
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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť 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 Spoločnosti (going concern).

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

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- 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.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

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, poistné 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 spoločnosť 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 2.4000 € 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 obstarávacía 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:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 rokov	lineárna	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
Majetok obstaraný formou leasingu	Doba podľa leas. zml.	lineárne	
Nábytok a inventár od 500 € do 1700€	3 roky	lineárna	33,3
Počítače a IT vybavenie od 50 € do 1700€	2 roky	lineárna	50
Drobný dlh. hmotný majetok do 500 €	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.

Obstarávacía 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 nevymožiteľné 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,

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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.

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) Cudzía 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.

Spoločnosť 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 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke Prehľad o pohybe majetku.

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

2. Dlhodobý finančný majetok

Organizácia neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť nevykazuje zostatok nespotrebovaných zásob v súvahe.
Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 31. 12. 2012 €	Tvorba (zvýšenie) €	Zníženie (použitie) €	Zrušenie (rozpustenie) €	Stav k 31. 12. 2013 €
Pohľadávky z obchodného styku	162	0	1	0	161
Ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	162	0	1	0	161

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávkam voči Európskej zdravotnej poisťovni, a.s. v likvidácii v 100% výške evidovaných pohľadávok, nakoľko tieto pohľadávky boli riadne prihlásené do likvidácie.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	K 31. 12. 2013 €	K 31. 12. 2012 €
Pohľadávky v lehote splatnosti	39 846	49 252
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 793	3 401
Spolu	41 639	52 653

Spoločnosť 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 pohľadávok podľa jednotlivých dlžníkov je nasledovná:

	K 31. 12. 2013	K 31. 12. 2012
	€	€
Pohľadávky - klienti (sociálna starostlivosť)	3 244	17 317
Všeobecná ZP	29 960	28 169
Dôvera	6 976	5 766
Union	843	876
ostatné ZP	162	161
Iné pohľadávky (prenájmy)	454	364
Spolu	41 639	52 653

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, stravné poukážky v nominálnej hodnote 3,30 € (k 31.12.2013 434 ks) a účty v bankách. Účtami v bankách môže organizácia voľne disponovať.

6. Krátkodobý finančný majetok

Organizácia nevykazuje finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky nákladov budúceho obdobia:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
	€	€
ORANGE	289	242
poistene PK 275 BG, iné	555	635
Príjmy budúcich období- fakturácia na poisťovne	1 133	2 214
Spolu	1 977	3 091

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

K 31.12.2013 boli v rámci príjmov budúceho obdobia (týkajúce sa výnosov roku 2013) výkony za 1 133,- €, ktorých fakturácia nastala v mesiacoch január- marec 2014.

K 31.12.2012 boli v rámci príjmov budúceho obdobia (týkajúce sa výnosov roku 2012) výkony za 2 214,- €, ktorých fakturácia nastala v mesiacoch január- marec 2013.

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 31. 12. 2012 €	Tvorba €	Použitie €	Zrušenie €	Stav k 31. 12. 2013 €
Ostatné rezervy					
Mzdy za dovolenku, ZŤP	15 571	16 009	15 571	0	16 009
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	1 168	1 168	1 168	0	1 168
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	834	991	834	0	991
	17 573	18 168	17 573	0	18 168
Nevyfakturované dodávky	0	124	0	0	124
Ostatné rezervy spolu	17 573	18 292	17 573	0	18 292
Rezervy spolu	17 573	18 292	17 573	0	18 292
mínus nevyfakturované dodávky	0	-124	0	0	-124
Rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtujú ako náklad alebo výnos	17 573	18 168	17 573	0	18 168

3. Záväzky

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

	31. 12. 2013 €	31. 12. 2012 €
Záväzky po lehote splatnosti	59 760	117 695
Záväzky do lehoty splatnosti	10 824	8 294
(nevyfakturované dodávky na r.088 v súvahe)	0	0
Spolu krátkodobé záväzky (R.088 S)	70 584	125 989

4. Bankové výpomoci a pôžičky

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

	31. 12. 2013 €	31. 12. 2012 €
pôžička od Medirex, a.s.	0	0
pôžička od Nemocničná a.s.	0	0
ostatné pôžičky, fin. výpomoci (ITmed, Bjornson)	0	0
pôžička od MUDr. Bardúna	43 531	46 131
Spolu	43 531	46 131

5. Odložený daňový závazok

Organizácia neúčtuje o odložených daniach.

6. Sociálny fond

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
	€	€
Stav k 1. januáru	3 419	2 917
Tvorba na ťarchu nákladov	2 243	2 322
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-3 106	-1 820
Stav k 31. decembru	2 556	3 419

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra pasívnych účtov časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
	€	€
Výdavky budúcich období (leasing- ČR úrokov)	80	159
Výnosy budúcich období- dotácie na majetok	10 547	16 901
Spolu	10 627	17 060

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	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
	€	€	€	€	€	€
hl. činnosť-sociálna	176 120	213 147	0	0	176 120	213 147
hl.činn. -zdravotná	249 831	232 267	0	0	249 831	232 267
podnikateľská	0	0	229	20 821	229	20 821
Spolu	425 951	445 414	229	20 821	426 180	466 235

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:

	2013	2012
	€	€
Realizované kurzové zisky	0	1
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	0	1

5. Finančné výnosy, dotácie, príspevky a dary

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

	2013 €	2012 €
Dotácia od BSK na prevádzkové účely	108 722	120 633
Dary od iných organizácií a FO	2 693	2 743
Dary od FO (dobrovoľné vstupné na benef. koncert)	0	2 678
Prijímateľ príspevku 2% dane z P PO a FO	30 918	25 593
Iné		
Spolu	142 333	151 647

Informácie o nákladoch

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2013 €	2012 €
Opravy a udržiavanie majetku	5 729	5 172
Cestovné	96	523
Poštovné	369	225
Nájomné	62 295	61 939
Pranie bielizne	4 825	4 653
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	6 463	1 042
Reprezentačné výdavky	163	842
Náklady na inzerciu, reklamu	1 241	1 356
Telefónne poplatky	2 028	2 556
Školenia a certifikácia ISO	954	1 951
Ostatné	34 403	21 839
Spolu	118 566	102 098

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

	2013 €	2012 €
Overenie účtovnej závierky	1 717	1 550
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Iné súvisiace služby	0	0
Spolu	1 717	1 550

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2013 €	2012 €
Realizované kurzové straty	4	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Spolu	4	0

3. Iné prevádzkové náklady

Spoločnosť v rámci iných prevádzkových nákladov vykazuje najmä náklady súvisiace s neuplatnenou DPH na vstupe z predmetov prenájmu a ostatných nákupov, na ktorej odpočítanie spoločnosť ako platca DPH s nízkym koeficientom pre odpočet nemá nárok odpočtu a účtuje DPH do nákladov. Za rok 2013 v súhrne 19 197 €, v roku 2012 v sume 11 378 €.

V rámci iných prevádzkových nákladov spoločnosť vykazuje aj náklad z titulu odpisu pohľadávky voči zdravotným poisťovniam, ktoré už nebudú uhradené (nadlimity a iné pohľadávky v sume 1 761 € v roku 2013, v roku 2012 v sume 66 €).

V rámci iných prevádzkových nákladov spoločnosť vykazuje aj:

- náklady na bankové poplatky (v roku 2012 v sume 504 €, v roku 2013 v sume 579 €),
- náklady na poistenie majetku a zodpovednosti za škodu spôsobenú výkonom činnosti (v roku 2013 v sume 2 393 €, v roku 2012 v sume 1 857 €),
- nákladové úroky z leasingového financovania kúpy majetku (v roku 2013 v sume 0€, v roku 2012 v sume 0€)
- debetné bankové úroky z titulu čerpania kontokorentného úveru (v roku 2013 v sume 87 €, v roku 2012 v sume 102 €)
- a iné menej významné položky nákladov na hlavnú činnosť spoločnosti.

4. Mimoriadne náklady

Organizácia neučtuje 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
zabezpečenie stravy	25 593	30 918
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2013			2012		
	Základ dane €	Daň €	Daň %	Základ dane €	Daň €	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-142 581			24 451		
N- hlavná činnosť	722 236			592 960		
Výnosy- hlavná činnosť	573 145			601 429		
HV - hlavná činnosť	-149 091			8 469		
N-podnikateľská činnosť	0			5 840		
Výnosy-podnikateľská činnosť	6 511			20 821		
HV-podnikateľská činnosť	6 511	1 498		14 981	2 846	
Pripočítateľné položky	163	31		720	137	
Oslobodené príjmy	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	6 674	1 529	0,00 %	15 701	2 983	0,00 %
Splatná daň		1 535	23,00 %		2 983	19,00 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		1 535	23,00 %		2 983	19,00 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Neeviduje.

L. 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		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2013	Časť 2 - rok 2012		Časť 1 - rok 2013	Časť 2 - rok 2012	
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Za spriaznené osoby sú považované spoločnosti, 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. 2013	31. 12. 2012
	€	€
Spolu aktíva	0	0
Pôžička (MUDr. Bardún, Medirex, a.s., iné pers.prepojené PO)	43 531	46 131
Závazky z obchodného styku (Medirex Group)	57 203	107 383
Spolu pasíva	100 734	153 514

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

Po 31. decembri 2013 nastali tieto udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

– Žiadne.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	stav 1.1.2013 €	prírastky €	úbytky €	presuny €	stav 31.12.2013 €
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
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-11 535	0	0	21 467	9 932
Nerozdelený zisk minulých rokov	31 877	0	0	11 706	43 583
Neuhradená strata minulých rokov	-43 412		0	9 761	-33 651
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	21 467		144 115	-21 467	-144 115
Spolu	38 583	0	144 115	21 467	-105 532

Výsledok hospodárenia za rok 2012 zisk vo výške 21 467 € bol preúčtovaný na základe rozhodnutia správnej rady na účet:

- zápočet s neuhradenou stratou minulých rokov v sume 9 761 €
- preúčtovanie na účet nerozdelených ziskov v sume 11 706 €.

Výsledok hospodárenia za rok 2013 strata vo výške -144 115 € bude vysporiadaná na základe rozhodnutia správnej rady.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-107 148	9 507
Zaplatené úroky	-87	-102
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	3 646	3 476
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-103 589	12 881
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	2 416
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-103 589	15 297
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 282	0
Obstaranie investícií (zápočty)	0	5 566
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	6 282	5 566
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania, fondov	0	0
Príjmy a splátky pôžičiek	-10 688	7 800
Splátky dlhodobých záväzkov, pôžičky	104 400	-29 773
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	93 712	-21 973
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 595	-1 110
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 954	7 064
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 359	5 954

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
HV (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-142 581	21 467
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálým aktívam	4 903	5 658
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Odpis pohľadávky	1 761	66
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Ostatné rezervy	595	3 024
Manká a škody, opravy chýb minulých rokov	0	0
Strata z predaja dlhodobého majetku	-75 605	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-210 927	30 215
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	166 426	-11 006
Úbytok (prírastok) zásob	-39	-68
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-62 608	-9 634
Peňažné toky z prevádzky	-107 148	9 507

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.