

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2015

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 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:

Poznámky Úč. NUJ 3-01

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

- **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:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27,92	28,26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	31	30
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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 zvierka Organizácie k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Organizácie k 31. decembru 2014 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená správnou radou Organizácie dňa 31.03.2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Správna rada

Funkcia	Meno
Predseda	Ing. Peter Kalenčík
Člen	MUDr. Radoslav Bardún
Člen	Ing. Róbert Veselka

Dozorná rada

Člen	Ing. Jozef Gavlas
Člen	MUDr. Róbert Vetrák
Člen	Mgr. Mária Kičinková
Riaditeľ:	Mgr. František Maják

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV, ZAKLADATEĽOV 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

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.

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 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 obstarávací 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	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.

Obstarávací 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) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

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.

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

Poznámky Úč. NUJ 3-01

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

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 2015 do 31. decembra 2015 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

Organizácia eviduje zásoby z titulu nespotrebovaných pohonných látok vo výške 47 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. 2014 €	Tvorba (zvýšenie) €	Zníženie (použitie) €	Zrušenie (rozpustenie) €	Stav k 31. 12. 2015 €
Pohľadávky z obchodného styku	161	0	0	0	161
Ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	161	0	0	0	161

Organizácia 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. 2015 €	k 31. 12. 2014 €
Pohľadávky v lehote splatnosti	42 760	35 881
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 609	2 849
Spolu	44 369	38 730

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.

Poznámky Úč. NUJ 3-01

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

Štruktúra pohľadávok z obchodného styku podľa jednotlivých dlžníkov je nasledovná:

	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2014
	€	€
Pohľadávky - klienti (sociálna starostlivosť)	8 200	-234
Všeobecná ZP	31 451	33 914
Dôvera	2 973	3 643
Union	804	877
ostatné ZP	162	162
Iné pohľadávky (prenájmy)	462	0
Spolu	44 052	38 362

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, stravné poukážky v nominálnej hodnote 3,40 € (k 31.12.2015 398 ks) a účty v bankách. Účtami v bankách môže organizácia voľne disponovať.

6. Krátkodobý finančný majetok

Organizácia nevykazuje finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Položky časového rozlíšenia sú nasledovné:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	€	€
orange - telefónne poplatky	25	29
poistene majetku, iné	444	1 188
príjmy budúcich období- fakturácia na poisťovne	1 790	3 294
Spolu	2 259	4 511

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 31.12.2015 boli v rámci príjmov budúceho obdobia (týkajúce sa výnosov roku 2015) výkony za 1 790,- €, ktorých fakturácia nastala v mesiacoch január- marec 2016.

K 31.12.2014 boli v rámci príjmov budúceho obdobia (týkajúce sa výnosov roku 2014) výkony za 3 294,- €, ktorých fakturácia nastala v mesiacoch január- marec 2015.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

Poznámky Úč. NUJ 3-01

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1. 1. 2015 €	Tvorba €	Použitie €	Zrušenie €	Stav k 31. 12. 2015 €
Krátkodobé rezervy					
Mzdy za dovolenku	18 046	15 598	18 046	0	15 598
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	3 420	3 000	3 420	0	3 000
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	991	991	991	0	991
Krátkodobé rezervy spolu	22 457	19 589	22 457	0	19 589
Rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtujú ako náklad alebo výnos	22 457	19 589	22 457	0	19 589

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov z obchodného styku podľa lehoty splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 €	31. 12. 2014 €
Záväzky po lehote splatnosti	40 615	52 984
Záväzky do lehoty splatnosti	16 079	7 194
Spolu krátkodobé záväzky z obchodného styku	56 694	60 178

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

	31. 12. 2015 €	31. 12. 2014 €
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka:		
Záväzky z obchodného styku	56 694	60 178
Záväzky voči zamestnancom	15 155	15 255
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	9 645	9 592
Daňové záväzky	1 866	1 849
Ostatné záväzky	123	89
Spolu krátkodobé záväzky	83 483	86 963
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov:		
Záväzky zo sociálneho fondu	2 597	2 441
Ostatné dlhodobé záväzky - pôžičky	64 531	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	67 128	2 441

Organizácia vykazuje ako ostatné dlhodobé záväzky prijaté dlhodobé finančné výpomoci od spriaznených osôb vo výške 64.531 €.

4. Bankové výpomoci a pôžičky

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

	31. 12. 2015 €	31. 12. 2014 €
Bežné bankové úvery	6 423	0
Pôžička od spriaznenej osoby	0	43 531
Spolu	6 423	43 531

5. Odložený daňový záväzok

Organizácia neučtuje o odložených daniach.

6. Sociálny fond

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

	2015 €	2014 €
Stav k 1. januáru	2 441	2 556
Tvorba na ťarchu nákladov	2 164	2 131
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-2 008	-2 246
Stav k 31. decembru	2 597	2 441

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra pasívnych účtov časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 €	31. 12. 2014 €
Výdavky budúcich období - ZP neuznané výkony	580	2 065
Výnosy budúcich období - dotácie na majetok	5 162	7 855
Spolu	5 742	9 920

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	
	2015 €	2014 €	2015 €	2014 €	2015 €	2014 €
Hl. činnosť - sociálna	188 694	167 680	0	0	188 694	167 680
Hl. činnosť - zdravotná	246 626	253 369	0	0	246 626	253 369
Podnikateľská	0	0	183	189	183	189
Spolu	435 320	421 049	183	189	435 503	421 238

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Organizácia neučtuje o zásobách vlastnej výroby.

Poznámky Úč. NUJ 3-01

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

3. Aktivácia

Organizácia neúčtuje o aktivácii.

4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2015 €	2014 €
Realizované kurzové zisky	1	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	1	0

5. Finančné výnosy, dotácie, príspevky a dary

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

	2015 €	2014 €
Dotácia od BSK na prevádzkové účely	87 730	137 163
Dary od iných organizácií a FO	4 474	4 793
Prijímateľ príspevku 2% dane z P PO a FO	17 683	16 164
Iné	2	303
Spolu	109 889	158 423

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2015 €	2014 €
Opravy a udržiavanie majetku	7 014	3 977
Cestovné	33	101
Reprezentačné výdavky	614	352
Poštovné	274	174
Nájomné	72 257	70 922
Pranie bielizne	5 872	5 675
Likvidácia odpadu	2 268	2 217
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	70	2 479
Náklady na inzerciu, reklamu	390	480
Telefónne poplatky	1 929	1 671
Školenia a certifikácia ISO	1 382	706
Audit ÚZ	2 060	2 060
Ostatné	28 959	34 934
Spolu	123 122	125 748

Poznámky Úč. NUJ 3-01

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

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

	2015 €	2014 €
Overenie účtovnej závierky	2 060	2 060
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Iné súvisiace služby	0	0
Spolu	2 060	2 060

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2015 €	2014 €
Realizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Spolu	0	0

3. Iné náklady

Prehľad o iných nákladoch:

	2015 €	2014 €
Bankové poplatky	574	588
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu spôsobenú výkonom činnosti	1 597	1 738
Nákladové úroky z leasingového financovania kúpy majetku	0	0
Debetné bankové úroky z titulu čerpania kontokorentného úveru	147	152
Spolu	2 318	2 478

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
Prenájom priestorov	16 164	17 683
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:

	2015			2014		
	Základ dane €	Daň €	Daň %	Základ dane €	Daň €	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-27 451			8 090		
N- hlavná činnosť	572 844			572 197		
Výnosy- hlavná činnosť	545 210			579 474		
HV - hlavná činnosť	-27 634			7 277		
N-podnikateľská činnosť	0			0		
Výnosy-podnikateľská činnosť	183			813		
HV-podnikateľská činnosť	183	40		813	179	
Pripočítateľné položky	0	0		1 714	377	
Oslobodené príjmy	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	183	40	0,00 %	2 527	556	0,00 %
Splatná daň		40	22,00 %		556	22,00 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		40	22,00 %		556	22,00 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Organizácia neeviduje 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 ŠTATUTÁRNÝCH 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	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2015			Časť 1 - rok 2015		
	Časť 2 - rok 2014			Časť 2 - rok 2014		
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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 €	31. 12. 2014 €
Spolu aktíva	0	0
Pôžičky - spriaznené osoby	64 531	43 531
Závazky z obchodného styku (Medirex Group)	36 217	49 285
Spolu pasíva	100 748	92 816

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

Po 31. decembri 2015 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 01.01.2015 €	prírastky €	úbytky €	presuny €	stav 31.12.2015 €
Základné imanie					
Základné imanie	332	0	0	0	332
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
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					
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-134 183	0	0	7 533	-126 650
Nerozdelený zisk minulých rokov	53 345	0	0	0	53 345
Neuhrazená strata minulých rokov	-187 528		0	7 533	-179 995
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	7 533	-27 491		-7 533	-27 491
Spolu	-97 999	-27 491	0	7 533	-125 490

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

	stav 01.01.2014 €	prírastky €	úbytky €	presuny €	stav 31.12.2014 €
Základné imanie					
Základné imanie	332	0	0	0	332
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
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					
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	9 932	0	0	-144 115	-134 183
Nerozdelený zisk minulých rokov	53 345	0	0	0	53 345
Neuhrazená strata minulých rokov	-43 413		0	-144 115	-187 528
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-144 115	7 533		144 115	7 533
Spolu	-105 532	7 533	0	-144 115	-97 999

Výsledok hospodárenia za rok 2014 - zisk vo výške 7 533 € - bol započítaný s neuhradenou stratou minulých rokov, na základe rozhodnutia správnej rady, ktorá zasadala dňa 31.3.2015.

Výsledok hospodárenia za rok 2015 - strata vo výške 27 491 € - bude vysporiadaný na základe rozhodnutia správnej rady.