

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
ZOSTAVENEJ K 31.12.2015**

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Nezisková organizácia Senior centrum Svätej Kataríny (ďalej len „organizácia“) bola založená dňa 07.08.2014, zapísaná do registra na Trenčianskom samosprávnom kraji dňa 23.09.2014.

Nezisková organizácia má sídlo: SNP 26, 972 51 Handlová, Slovenská republika, identifikačné číslo je 45743975.

Hlavný predmet činnosti :

Nezisková organizácia poskytuje všeobecne prospešné služby v zmysle § 2 ods. 2 písm. b zákona č. 213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby o neziskových organizáciách, druh služieb :

poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárna starostlivosť,

a to najmä: poskytovanie sociálnych služieb v Zariadení pre seniorov podľa § 35 a Zariadení opatrovateľskej služby podľa § 36 zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov.

konkrétne

v Zariadení pre seniorov v súlade s § 35 zák. č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách ide o poskytovanie sociálnej služby fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby podľa prílohy č. 3 alebo fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a poskytovanie sociálnej služby v tomto zariadení potrebuje z iných vážnych dôvodov. ,

v Zariadení opatrovateľskej služby v súlade s § 36 zák. č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách ide o poskytovanie sociálnej služby na určitý čas plnoletej fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby podľa prílohy č. 3, ak jej nemožno poskytnúť opatrovateľskú službu.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11,4	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13,0	0
počet vedúcich zamestnancov	2,0	0

Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Orgánmi neziskovej organizácie sú:

- 1) Správna rada

-
- 1.1 RNDr. Tomislav Jurík, CSc., r.č. 540531/0911, J. Jesenského 452/4, 971 01 Prievidza
1.2 Ing. Jozef Naščák, MPH, r.č. 591225/6944, Bindt 9, 053 32 Hnilčík
1.3 Mgr. Juraj Nikodémus, r.č. 780527/7172, trvale bytom: Š. Králika 431/23, 971 01 Prievidza II Píly
- 2) Riaditeľ
2.1 Ing. Miloš Mladý, r.č. 860830/8412, J. Murgaša 703/32, 971 01 Prievidza
- 3) Dozorná rada
3.1 Ing. Marcela Sánchez, r.č. 736010/8118, trvale bytom: Rakytová 402/25, 971 01 Prievidza
3.2 Ing. Lívia Reháková, r.č. 745320/8092, M. R. Štefánika 23, 972 51 Handlová
3.3 Ing. Henrieta Pápežová, r.č. 635522/6955, M. Rázusa 883/38, 971 01 Prievidza

Správna rada na svojom zasadnutí dňa 25.5.2015 rozhodla o zmene orgánov:

- 4) Správna rada
4.1. MUDr. Ján Belanský, MPH, r.č.660624/7417 , Slnecná 16772, 972 01 Bojnice
4.2. Ing. Darina Maruchničová,
4.3. Ing. Lívia Eperješiová
- 5) Riaditeľ
5.1. Ing. Michal Pišoja, r.č. 821606/7325, Komenského 206/3, 920 01 Hlohovec
- 6) Dozorná rada
6.1. Ing. Peter Demek, r.č. 630609/7688, K priehrade 789/20, Bánovce n. B.
6.2. Ing. Ľudmila Liptáková
6.3. Ing. Lívia Reháková, r.č. 745320/8092, M. R. Štefánika 1132/23, Handlová

Členom orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež im neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

2. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovné zásady a metódy, ktoré nezisková organizácia používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Goodwill/ záporný goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku ak jeho obstarávací cena je vyššia ako 1 700 eur.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze na bankových účtoch a v pokladnici. O inom finančnom majetku nezisková organizácia v priebehu roku 2015 neúčtovala.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. V priebehu roku 2015 nezisková organizácia neúčtovala o pohľadávkach z obchodného styku.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

h) Rezervy

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá z výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Nezisková organizácia nevytvorila v roku 2015 základné imanie.

Nezisková organizácia nevytvárala v roku 2015 rezervný fond.

k) Výnosy

Výnosy v roku 2015 tvorili iba platby od fyzických osôb za poskytnuté sociálne služby. V roku 2015 spoločnosť prijala finančný príspevok na poskytovanie sociálnej služby poskytnutého podľa § 78a zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách.

l) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby. V prípade neziskových organizácií daň z príjmov sa účtuje len zo zisku dosiahnutého z podnikateľskej činnosti. V prípade neziskovej organizácie v roku 2015 nebola vykazovaná žiadna podnikateľská činnosť. Nezisková organizácia v roku 2015 účtovala o dani z dosiahnutých bankových úrokov.

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. DLHODOBÝ MAJETOK

1.1 Dlhodobý nehmotný majetok

Pre rok 2015 neexistuje obsahová náplň na uvedenie údajov.

1.2 Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok účtovaný v roku 2015 tvorilo obstaranie vnútorného vybavenia zariadenia.

Majetok	Obstarávacía cena	Oprávky	Zostatková cena
Inventár zariadenia	4517,84	407,04	4110,80

1.3 Dlhodobý finančný majetok

Pre rok 2015 neexistuje obsahová náplň na uvedenie údajov.

2. POHĽADÁVKY

Spoločnosť k 31.12.2015 neeviduje žiadne pohľadávky.

3. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	2 015	2 014
Pokladnica, ceniny	3 481,97	0
Bežné bankové účty	15 551,71	7,34
Spolu	19 033,68	7,34

4. ČASOVÉ ROZLIŠENIE-AKTIVA

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlišenia	2015	2014
NBO dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
NBO krátkodobé, z toho:	456,45	0,00
poistné	456,45	0,00
ostatné	0,00	0,00
PBO dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
PBO krátkodobé, z toho:	0,00	0,00
nájom		0,00
Spolu	456,45	0,00

5. VLASTNÉ IMANIE

Názov položky	2014
Účtovná strata	12,66

Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Zo zákonného rezervného fondu	0,00
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0,00
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0,00
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0,00
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	12,66
Iné	
Spolu	12,66

Informácie o zmenách vlastného imania

EUR	Základné imanie	Peňažné fondy	Fondy tvorené zo zisku	Výsledok hospodárenia a minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2014	0	0	0	0,00	0	0
presun		0			0,00	0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie					-12,66	-12,66
31. decembra 2014	0	0	0	0,00	-12,66	-12,66
presun				-12,66	12,66	0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie					-71,89	-71,89
31. decembra 2015	0	0	0	-12,66	-71,89	-84,55

6. REZERVY

Nezisková organizácia v roku 2015 vytvorila len rezervu na nevyčerpanú dovolenku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:		508,56			508,56
na nevyčerpanú dovolenku		508,56			508,56

7. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8568,24	20
Krátkodobé záväzky spolu	8568,24	20
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

8. SOCIÁLNY FOND

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav SF		
Tvorba SF na ťarchu nákladov	341,19	
Tvorba SF zo zisku		
Ostatná tvorba SF		
Tvorba SF spolu	341,19	
Čerpanie SF	11,74	
Konečný zostatok SF	329,45	

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	672,99	0
Sociálne hosp.	672,99	0

10. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Platby klientov	94 143,94	0
Dotácia MPSVaR	61 440,00	0
Kreditné úroky	2,48	0
SPOLU	155 586,42	

Organizácia získala finančný príspevok od MPaSVaR pre zariadenie pre seniorov vo výške 61.440 EUR. Miesta pre opatrovateľskú službu nenaplnila a finančný príspevok vo výške 7.680 EUR na tento účet je povinná vrátiť do štátneho rozpočtu (viď záväzky)

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady na materiál	2 488,59	0
Spotreba energií	9 870,18	0
Ostatné služby	48 657,14	0
Osobné náklady	85 619,81	0
Poistenie	460,44	0
Bankové poplatky	58,30	12,61
Ostatné náklady	8 096,40	0,05
Odpisy	407,04	0
Daň z úrokov	0,41	
Náklady spolu	155 658,31	12,66

11. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nemocnica Handlová	Nájom	6254,40	0
Nemocnica Handlová	Iný obchod	55 137,34	0
Nemocnica Košice Šaca	Iný obchod	763,36	0

12. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Nezisková organizácia nemá informácie o iných aktívach a iných pasívach, ktoré nie sú vykázané vo finančných výkazoch zostavených k 31.12.2015.

13. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.