

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE  
ZOSTAVENEJ K 31.12.2016**

**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 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.

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. ,

**Informácie o počte zamestnancov**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 11,4                  | 11,4                                         |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 12,0                  | 13,0                                         |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 2,0                   | 2,0                                          |

**Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov**

**Orgánmi neziskovej organizácie sú:**

- 1) Správna rada
  - 1.1. MUDr. Ján Belanský, MPH, r.č.660624/7417, Slnečná 16772, 972 01 Bojnice
  - 1.2. Ing. Darina Maruchničová,
  - 1.3. Ing. Livia Eperješiová
- 2) Riaditeľ

---

2.1. Ing. Michal Pišoja, r.č. 821606/7325, Staré Grunty 262/57, 841 04 Bratislava

3) Dozorná rada

3.1. Ing. Peter Demek, r.č. 630609/7688, K priehrade 789/20, Bánovce nad Bebravou

3.2. Ing. Ľudmila Liptáková

3.3. Ing. Lívia Reháková, r.č. 745320/8092, M. R. Štefánika 1132/23, Handlová

Členom orgánov neboli v roku 2016 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 2016 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 obstarávacia 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 2016 neúčtovala.

**d) Zásoby**

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacia 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 2016 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) Závazky**

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 2016 základné imanie.

Nezisková organizácia nevytvárala v roku 2016 rezervný fond.

**k) Výnosy**

Výnosy v roku 2016 tvorili platby od fyzických osôb za poskytnuté sociálne služby, ďalej finančný príspevok na poskytovanie sociálnej služby poskytnutého podľa § 78a zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách.

## I) 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 2016 nebola vykazovaná žiadna podnikateľská činnosť. Nezisková organizácia v roku 2016 účtovala o dani z dosiahnutých bankových úrokov.

## INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

### 1. DLHODOBÝ MAJETOK

#### 1.1 Dlhodobý nehmotný majetok

Pre rok 2016 neexistuje obsahová náplň na uvedenie údajov.

#### 1.2 Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok účtovaný v roku 2016 tvorilo obstaranie vnútorného vybavenia zariadenia.

|                                                                      | Pozemky | Umelecké diela a zbierky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Dopravné prostriedky | Pest.celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu    |
|----------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------|--------|---------------------------------------------------|----------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|----------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia |         |                          |        | 4 517,84                                          |                      |                              |                                 |                                          |                                        |                                                 | 4 517,84 |
| prírastky                                                            |         |                          |        | 2 195,50                                          |                      |                              |                                 |                                          |                                        |                                                 | 2 195,50 |
| úbytky                                                               |         |                          |        |                                                   |                      |                              |                                 |                                          |                                        |                                                 |          |
| presuny                                                              |         |                          |        |                                                   |                      |                              |                                 |                                          |                                        |                                                 |          |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |         |                          |        | 6 713,34                                          |                      |                              |                                 |                                          |                                        |                                                 | 6 713,34 |
| <b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia          |         |                          |        | 407,04                                            |                      |                              |                                 |                                          |                                        |                                                 | 407,04   |
| prírastky                                                            |         |                          |        | 1 795,62                                          |                      |                              |                                 |                                          |                                        |                                                 | 1 795,62 |
| úbytky                                                               |         |                          |        |                                                   |                      |                              |                                 |                                          |                                        |                                                 |          |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |         |                          |        | 2 202,66                                          |                      |                              |                                 |                                          |                                        |                                                 | 2 202,66 |
| <b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia  |         |                          |        |                                                   |                      |                              |                                 |                                          |                                        |                                                 |          |
| prírastky                                                            |         |                          |        |                                                   |                      |                              |                                 |                                          |                                        |                                                 |          |
| úbytky                                                               |         |                          |        |                                                   |                      |                              |                                 |                                          |                                        |                                                 |          |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |         |                          |        |                                                   |                      |                              |                                 |                                          |                                        |                                                 |          |

| Zostatková hodnota                         |  |  |  |          |  |  |  |  |  |  |          |
|--------------------------------------------|--|--|--|----------|--|--|--|--|--|--|----------|
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia |  |  |  | 4 110,08 |  |  |  |  |  |  | 4 110,08 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    |  |  |  | 4 510,68 |  |  |  |  |  |  | 4 510,68 |

### 1.3 Dlhodobý finančný majetok

Pre rok 2016 neexistuje obsahová náplň na uvedenie údajov.

### 2. POHĽADÁVKY

Spoločnosť k 31.12.2016 neeviduje žiadne pohľadávky.

### 3. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Zdroj        | Počiatočný stav k 1.1.2016 | Príjmy       | Výdavky      | Konečný stav k 31.12.2016 |
|--------------|----------------------------|--------------|--------------|---------------------------|
| Bankový účet | 15 551,71 €                | 183 236,15 € | 184 679,50 € | 14 108,36 €               |
| Pokladnica   | 3 481,97 €                 | 60 853,23 €  | 60 811,76 €  | 3 523,44 €                |
| Spolu        | 19 033,68 €                | 244 089,38 € | 245 491,26 € | 17 631,80 €               |

### 4. ČASOVÉ ROZLIŠENIE-AKTIVA

| Opis položky časového rozlíšenia | 2016 | 2015   |
|----------------------------------|------|--------|
| NBO dlhodobé, z toho:            | 0,00 | 0,00   |
| NBO krátkodobé, z toho:          | 0,00 | 456,45 |
| poistné                          | 0,00 | 456,45 |
| 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                            | 0,00 | 456,45 |

**5. VLASTNÉ IMANIE**

| Názov položky  | 2015  |
|----------------|-------|
| Účtovná strata | 71,89 |

| Vysporiadanie účtovnej straty                    | 2016         |
|--------------------------------------------------|--------------|
| 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 | 71,89        |
| Iné                                              |              |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>71,89</b> |

Informácie o zmenách vlastného imania

|                                                     | Stav na<br>začiatku<br>bežného<br>účtovného<br>obdobia | Prírastky<br><br>(+) | Úbytky<br><br>(-) | Presuny<br><br>(+, -) | Stav na konci<br>bežného<br>účtovného<br>obdobia |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------------------------------|
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | - 12,66                                                |                      |                   | -71,89                | - 84,55                                          |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie            | - 71,89                                                | - 378,43             |                   | 71,89                 | - 378,43                                         |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>- 84,55</b>                                         | <b>- 450,32</b>      |                   |                       | <b>- 462,98</b>                                  |

**6. REZERVY**

Nezisková organizácia v roku 2016 vytvorila len rezervu na nevyčerpanú dovolenku.

| Druh rezervy                                | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Tvorba rezerv   | Použitie rezerv | Zrušenie alebo zníženie rezerv | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|-----------------------------------------|
| Krátkodobá rezerva na nevyčerpanú dovolenku | 508,56                                     | 1 976,06        | -508,56         |                                | 1 976,06                                |
| <b>Zákonné rezervy spolu</b>                | <b>508,56</b>                              | <b>1 976,06</b> | <b>-508,56</b>  |                                | <b>1 976,06</b>                         |
| Krátkodobá rezerva na audit                 | 0,00                                       | 1 200,00        | 0,00            |                                | 1 200,00                                |
| <b>Ostatné rezervy spolu</b>                | <b>0,00</b>                                | <b>1 200,00</b> | <b>0,00</b>     |                                | <b>1 200,00</b>                         |
| <b>Rezervy spolu</b>                        | <b>508,56</b>                              | <b>3 176,06</b> | <b>-508,56</b>  |                                | <b>3 176,06</b>                         |

**7. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                                    |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 18 279,05             | 22 174,48                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>18 279,05</b>      | <b>22 174,48</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 655,90                | 329,45                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>655,90</b>         | <b>329,45</b>                                |

## 8. SOCIÁLNY FOND

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

| Názov položky                | 2016          | 2015          |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Začiatkový stav SF           | 329,45        |               |
| Tvorba SF na ťarchu nákladov | 379,53        | 341,19        |
| Tvorba SF zo zisku           |               |               |
| Ostatná tvorba SF            |               |               |
| <b>Tvorba SF spolu</b>       | <b>708,98</b> | <b>341,19</b> |
| <b>Čerpanie SF</b>           | <b>53,08</b>  | <b>11,74</b>  |
| <b>Konečný zostatok SF</b>   | <b>655,9</b>  | <b>329,45</b> |

## 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:  | 494,45                | 672,99                               |
| Sociálne hosp.                              | 494,45                | 672,99                               |

## 10. VÝNOSY A NÁKLADY

### Tržby

Informácie o výnosoch

| Názov položky    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Platby klientov  | 105 616,86            | 94 143,94                                    |
| Príspevok MPSVaR | 74 527,68             | 61 440,00                                    |
| Kreditné úroky   | 2,56                  | 2,48                                         |
| <b>SPOLU</b>     | <b>180 147,10</b>     | <b>155 586,42</b>                            |

Organizácia získala finančný príspevok od MPaSVaR pre zariadenie pre seniorov vo výške 76 800,-- eur. Z dôvodu neobsadenia miest v zariadení je organizácia povinná vrátiť finančný príspevok vo výške 2 272,32 eur do štátneho rozpočtu (vid záväzky).

### Náklady

Informácie o nákladoch

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b> |                       |                                              |
| Náklady na materiál                          | 3 247,34              | 2 488,59                                     |
| Spotreba energií                             | 9 630,67              | 9 870,18                                     |
| Ostatné služby                               | 68 380,14             | 48 657,14                                    |
| Osobné náklady                               | 96 428,13             | 85 619,81                                    |
| Poistenie                                    | 965,00                | 460,44                                       |
| Bankové poplatky                             | 59,80                 | 58,30                                        |
| Ostatné náklady                              | 18,42                 | 8 096,40                                     |
| Odpisy                                       | 1 795,62              | 407,04                                       |
| Daň z úrokov                                 | 0,41                  | 0,41                                         |
|                                              |                       |                                              |
| <b>Náklady spolu</b>                         | <b>180 525,53</b>     | <b>155 658,31</b>                            |

Tabuľka o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

| Jednotlivé druhy nákladov za                                  | Suma            |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|
| overenie účtovnej závierky                                    | 1 200,--        |
| uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky |                 |
| daňové poradenstvo                                            |                 |
| ostatné neaudítorské služby                                   |                 |
| <b>Spolu</b>                                                  | <b>1 200,--</b> |

**11. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

| Spriaznená osoba      | Druh obchodu    | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|-----------------------|-----------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                       |                 | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nemocnica Handlová    | Nájom           | 6 254,40                     | 6 254,40                                     |
| Nemocnica Handlová    | Iný obchod      | 62 915,62                    | 55 137,34                                    |
| Nemocnica Košice Šaca | Iný obchod      | 0,00                         | 763,36                                       |
| Medi Relax M+M        | Iný obchod      | 258,00                       | 0,00                                         |
| Perfekt Distribution  | Nákup materiálu | 717,90                       | 157,17                                       |

**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 31.12.2016.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.