

Poznámky Úč. NUJ 3-01

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2016

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, Muškátová 3803/27, 902 01 Pezinok, Slovenská republika
Štatutárny orgán:	riaditeľ od 31.8.2004 Mgr. František Maják, L.Novomeského 2698/13, 902 01 Pezinok, Slovenská republika

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

Druh všeobecne prospešných služieb:

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

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

Poznámky Úč. NUJ 3-01

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

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

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

- **prevádzkovanie ambulantnej starostlivosti - poliklinika**
ambulancie v odboroch:
- 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.**

3. Priemerný počet zamestnancov

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28,1	27,92
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	31
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 závierka Organizácie k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Organizácie k 31. decembru 2015 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená správnou radou Organizácie dňa 8. 4. 2016.

B. NFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Správna rada

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

Poznámky Úč. NUJ 3-01

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

Dozorná rada

Funkcia	Meno
Člen	Ing. Jozef Gavlas
Člen	MUDr. Róbert Vetrák
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

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH
(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, 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.

Poznámky Úč. NUJ 3-01

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

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 obstarávací 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 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.

Poznámky Úč. NUJ 3-01

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

(h) Rezervy

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

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Prenájom (lízing)

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

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

(m) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

(n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(o) Cudzia mena

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

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

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

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

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

(p) Výnosy

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

Poznámky Úč. NUJ 3-01

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

Organizácia účtuje aj o výnosoch za poskytnutú zdravotnú starostlivosť, ktorej odberateľom sú najmä zdravotné poisťovne. Vzhľadom na špecifickosť daného sektora, účtovná jednotka účtuje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka o odhade výnosov, ktoré sa týkajú daného účtovného obdobia, ale budú predmetom fakturácie až po dni zostavenia účtovnej závierky. Vzhľadom na uvedené, účtovná jednotka na základe kvalifikovaného odhadu

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 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. 2015 €	Tvorba (zvýšenie) €	Zníženie (použitie) €	Zrušenie (rozpustenie) €	Stav k 31. 12. 2016 €
Pohľadávky z obchodného styku	161	0	161	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	161	0	161	0	0

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. Dňa 25.11.2016 bola spoločnosť Európska zdravotná poisťovňa, a.s. v likvidácii vymazaná z Obchodného registra SR ex off. Opravná položka bola zúčtovaná z dôvodu odpisu pohľadávok voči Európskej zdravotnej poisťovni, a.s. v likvidácii.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč. NUJ 3-01

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

	k 31. 12. 2016 €	k 31. 12. 2015 €
Pohľadávky v lehote splatnosti	43 052	42 760
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 615	1 609
Spolu	44 667	44 369

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

Štruktúra pohľadávok z obchodného styku podľa jednotlivých dlžníkov je nasledovná:

	k 31. 12. 2016 €	k 31. 12. 2015 €
Pohľadávky - klienti (sociálna starostlivosť)	4 068	8 200
Všeobecná ZP	33 057	31 451
Dôvera	5 738	2 973
Union	954	804
ostatné ZP	0	162
Iné pohľadávky (prenájmy, poskyt.zálohy)	850	462
Spolu	44 667	44 052

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, stravné poukážky v nominálnej hodnote 3,40 € (k 31.12.2016 411 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. 2016 €	31. 12. 2015 €
telefónne poplatky	21	25
poistene majetku, iné	960	444
príjmy budúcich období- fakturácia na poisťovne	1 340	1 790
Spolu	2 321	2 259

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 31.12.2016 boli v rámci príjmov budúceho obdobia (týkajúce sa výnosov roku 2016) výkony za 1 340,- €, ktorých fakturácia nastala v mesiacoch január- marec 2017.

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.

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. 2016 €	Tvorba €	Použitie €	Zrušenie €	Stav k 31. 12. 2016 €
Ostatné rezervy					
Mzdy za dovolenku, ZŤP	15 598	13 614	15 598	0	13 614
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	3 000	3 000	3 000	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	1 788	991	0	1 788
Ostatné rezervy spolu	19 589	18 402	19 589	0	18 402

Rezervy, ktorých tvorba, použitie
a zrušenie sa účtujú ako náklad
alebo výnos

19 589	18 402	19 589	0	18 402
---------------	---------------	---------------	----------	---------------

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa lehoty splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 €	31. 12. 2015 €
Záväzky po lehote splatnosti	9 485	40 615
Záväzky do lehoty splatnosti	18 265	16 079
Spolu krátkodobé záväzky z obchodného styku	27 750	56 694

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

	31. 12. 2016 €	31. 12. 2015 €
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka:		
Záväzky z obchodného styku	27 750	56 694
Záväzky voči zamestnancom	15 577	15 155
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	9 828	9 645
Daňové záväzky	2 001	1 866
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	2 641	0
Ostatné záväzky	27	123
Spolu krátkodobé záväzky	57 824	83 483
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov:		
Záväzky zo sociálneho fondu	2 823	2 597
Ostatné dlhodobé záväzky	0	64 531
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	2 823	67 128

Poznámky Úč. NUJ 3-01

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

Ostatné dlhodobé záväzky - prijaté dlhodobé finančné výpomoci od spriaznených osôb - vykázané k 31.12.2015 boli v roku 2016 uhradené vo výške 64.531 €.

4. Bankové výpomoci a pôžičky

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	€	€
Bežné bankové úvery	6 618	6 423
Spolu	6 618	6 423

5. Odložený daňový záväzok

Organizácia neúčtuje o odložených daniach.

6. Sociálny fond

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

	2016	2014
	€	€
Stav k 1. januáru	2 597	2 441
Tvorba na ťarchu nákladov	2 273	2 164
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-2 047	-2 008
Stav k 31. decembru	2 823	2 597

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra pasívnych účtov časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	€	€
Výdavky budúcich období - ZP neuznané výkony	567	580
Výnosy budúcich období - dotácie na majetok	2 469	5 162
Spolu	3 036	5 742

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	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
	€	€	€	€	€	€
Hl. činnosť - sociálna	199 346	188 694	0	0	199 346	188 694
Hl. činnosť - zdravotná	245 371	246 626	0	0	245 371	246 626
Podnikateľská	0	0	55	183	55	183
Spolu	444 717	435 320	55	183	444 772	435 503

Poznámky Úč. NUJ 3-01

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Organizácia neučtuje o zásobách vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Organizácia neučtuje o aktivácii.

4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2016 €	2015 €
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:

	2016 €	2015 €
Dotácia od BSK na prevádzkové účely	111 575	87 730
Dotácia od MPSVaR na prevádzkové účely	20 400	
Dary od iných organizácií a FO	59 159	4 474
Prijímateľ príspevku 2% dane z P PO a FO	45 697	17 683
Iné (úroky, odpis záväzku)	369	2
Spolu	237 200	109 889

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2016 €	2015 €
Opravy a udržiavanie majetku	6 729	7 014
Cestovné	140	33
Reprezentačné výdavky	1 063	614
Poštovné	114	274
Nájomné	72 680	72 257
Pranie bielizne	6 767	5 872
Likvidácia odpadu	2 419	2 268
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	99	70
Náklady na inzerciu, reklamu	824	390
Telefónne poplatky	1 948	1 929
Školenia a certifikácia ISO	2 497	1 382
Audit ÚZ	2 259	2 060
Ostatné	31 036	28 959
Spolu	128 575	123 122

Poznámky Úč. NUJ 3-01

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

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

	2016 €	2015 €
Overenie účtovnej závierky	2 259	2 060
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Iné súvisiace služby	0	0
Spolu	2 259	2 060

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2016 €	2015 €
Realizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Spolu	0	0

3. Iné náklady

Prehľad o iných nákladoch:

	2016 €	2015 €
Bankové poplatky	621	574
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu spôsobenú výkonom činnosti	1 674	1 597
Nákladové úroky z leasingového financovania kúpy majetku	0	0
Debetné bankové úroky z titulu čerpania kontokorentného úveru	80	147
Spolu	2 375	2 318

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	17 683	24 462
Stravná jednotka		21 235
Spolu	17 683	45 697
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Poznámky Úč. NUJ 3-01

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

	2016			2015		
	Základ dane €	Daň €	Daň %	Základ dane €	Daň €	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	93 938			-27 451		
N- hlavná činnosť	588 021			572 844		
Výnosy- hlavná činnosť	681 917			545 210		
HV - hlavná činnosť	93 896			-27 634		
N-podnikateľská činnosť	0			0		
Výnosy-podnikateľská činnosť	55			183		
HV-podnikateľská činnosť	55	12		183	40	
Pripočítateľné položky	0	0		0	0	
Oslobodené príjmy	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	55	12	0,00 %	183	40	0,00 %
Splatná daň		12	22,00 %		40	22,00 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		12	22,00 %		40	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.

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

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

Poznámky Úč. NUJ 3-01

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2016	Časť 2 - rok 2015		Časť 1 - rok 2016	Časť 2 - rok 2015	
a						
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepenažné 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
Nepenažné 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

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	€	€
Spolu aktíva	0	0
Pôžičky - spriaznené osoby	0	64 531
Závazky z obchodného styku (Medirex Group)	16 384	36 217
Spolu pasíva	16 384	100 748

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

Po 31. decembri 2016 nastali tieto udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

– Žiadne.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Poznámky Úč. NUJ 3-01

IČO: 36076988

DIČ: 2021721328

	stav 1.1.2016 €	prírastky €	úbytky €	presuny €	stav 31.12.2016 €
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 splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-126 650	0	0	-27 491	-154 141
Nerozdelený zisk minulých rokov	53 345	0	0	0	53 345
Neuhradená strata minulých rokov	-179 995	0	0	-27 491	-207 486
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-27 491	93 938	0	27 491	93 938
Spolu	-125 490	93 938	0	0	-31 552

Výsledok hospodárenia za rok 2015, strata vo výške 27 491 €, bola preúčtovaná na účet neuhradených strát minulých rokov na základe rozhodnutia správnej rady, ktorá zasadala dňa 8. 4. 2016.

Výsledok hospodárenia za rok 2016, zisk vo výške 93 938 €, bude vysporiadaný na základe rozhodnutia správnej rady.