

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
ZOSTAVENEJ K 31.12.2017**

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Nezisková organizácia Senior centrum Svätej Kataríny (ďalej len „organizácia“) bola založená dňa 07.08.2014 zakladateľom NEMOCNICA Handlová - 2. súkromná nemocnica, s.r.o. IČO 36 339 865 a zapísaná do registra na Trenčianskom samosprávnom kraji dňa 02.09.2014.

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	10,4	11,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10,0	12,0
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, Slnecná 16772, 972 01 Bojnice
 - 1.2. Ing. Darina Maruchničová,
 - 1.3. Ing. Lívia Eperješiová
- 2) Riaditeľ
 - 2.1. Ing. Michal Pišoja, Staré Grunty 262/57, 841 04 Bratislava
- 3) Dozorná rada
 - 3.1. Ing. Peter Demek, K priehrade 789/20, Bánovce nad Bebravou
 - 3.2. Ing. Ľudmila Liptáková
 - 3.3. Ing. Lívia Reháková, M. R. Štefánika 1132/23, Handlová

Členom orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež im neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

V zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky nie sú žiadne organizácie.

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 metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Účtovné zásady a metódy, ktoré nezisková organizácia používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2017 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 nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku, ak jeho obstarávacia cena je vyššia ako 100 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 zahrňujú 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, ak jeho obstarávacía cena je vyššia ako 100 eur.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze na bankových účtoch a v pokladnici. O inom finančnom majetku nezisková organizácia v priebehu roku 2017 neúčtovala.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacía 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 2017 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 2017 základné imanie.

Nezisková organizácia nevytvárala v roku 2017 rezervný fond.

k) Výnosy

Výnosy v roku 2017 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.

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 2017 nebola vykazovaná žiadna podnikateľská činnosť. Nezisková organizácia v roku 2017 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 2017 neexistuje obsahová náplň na uvedenie údajov.

1.2 **Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok účtovaný v roku 2017 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
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				6 713,34							6 713,34
prírastky				777,00							77,7,00
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				7 490,34							7 490,34
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				2 202,66							2 202,66
prírastky				2 396,84							2 396,84

úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				4 599,50							4 599,50
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				4 510,68							4 510,68
Stav na konci bežného účtovného obdobia				2 890,84							2 890,84

Na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti nebolo zriadené záložné právo a ani obmedzené právo na nakladanie s ním.

Spoločnosť nemá poistený dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

1.3 Dlhodobý finančný majetok

Pre rok 2017 neexistuje obsahová náplň na uvedenie údajov.

2. POHLÁDÁVKY

Spoločnosť k 31.12.2017 eviduje pohľadávku za poskytnutú sociálnu službu vo výške 489,49 €.

3. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Zdroj	Počiatočný stav k 1.1.2017	Prijmy	Výdavky	Konečný stav k 31.12.2017
Bankový účet	14 108,36 €	189 549,83 €	184 509,81 €	19 148,38 €
Pokladnica	3 523,44 €	56 266,89 €	57 992,07 €	1 798,26 €
Spolu	17 631,80 €	245 816,72 €	242 501,88 €	20 946,64 €

4. ČASOVÉ ROZLIŠENIE-AKTIVA

Opis položky časového rozlíšenia	2017	2016
NBO dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
NBO krátkodobé, z toho:	0,00	0,00
poistné	0,00	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	0,00	0,00

5. VLASTNÉ IMANIE

Názov položky	2016
Účtovná strata	378,43
Vysporiadanie účtovnej straty	2017
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	378,43
Iné	
Spolu	378,43

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 84,55			-378,43	- 462,98

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 378,43	- 1 834,44		378,43	- 1 834,44
Spolu	- 462,98	- 1 834,44			- 2 297,42

Informácie o zmenách vlastného imania

6. REZERVY

Nezisková organizácia v roku 2017 vytvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku, audit a ostatné náklady.

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	1 976,06	1 473,97	-1 976,06		1 473,97
Zákonné rezervy spolu	1 976,06	1 473,97	-1 976,06		1 473,97
Krátkodobá rezerva na audit	1 200,00	600,00	-1200,00		600,00
Ostatné krátkodobé rezervy	0,00	404,15	0,00		404,15
Ostatné rezervy spolu	1 200,00	1 004,15	-1 200,00		1 004,15
Rezervy spolu	3 176,06	2 478,12	-3 176,06		2 478,12

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	22 136,13	18 279,05
Krátkodobé záväzky spolu	22 136,13	18 279,05
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 026,20	655,90
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 026,20	655,90

8. SOCIÁLNY FOND

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

Názov položky	2017	2016
Začiatočný stav SF	655,9	329,45
Tvorba SF na ťarchu nákladov	393,91	379,53
Tvorba SF zo zisku		
Ostatná tvorba SF		
Tvorba SF spolu	393,91	379,53
Čerpanie SF	23,61	53,08
Konečný zostatok SF	1 026,20	655,9

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	494,45
Sociálne hosp.	494,45	494,45

10. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Platby klientov	112 002,87	105 616,86
Príspevok MPSVaR	74 948,48	74 527,68
Kreditné úroky	2,00	2,56
SPOLU	186 953,35	180 147,10

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 1 851,52 eur do štátneho rozpočtu (vid záväzky).

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady na materiál	3 770,40	3 247,34
Spotreba energií	8 012,19	9 630,67
Ostatné služby	73 300,90	68 380,14
Osobné náklady	100 316,67	96 428,13
Poistenie	239,70	965,00
Bankové poplatky	104,97	59,80
Ostatné náklady	645,80	18,01
Odpisy	2 396,84	1 795,62
Daň z úrokov	0,32	0,41
Náklady spolu	188 787,79	180 525,12

Tabuľka o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1 200,--
uist'ovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	1 200,--

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	64 393,27	62 915,62
Agel a.s.	Iný obchod	898,28	0,00
Medi Relax M+M	Iný obchod	150,00	258,00
Perfekt Distribution	Nákup materiálu	751,19	717,90
Agel SK, a.s.	Iný obchod	300,61	0,00

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 31.12.2017.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.