

40Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4	5	7	3	2	2	8	1	/SID			
---	---	---	---	---	---	---	---	------	--	--	--

**Čl. I**  
**Všeobecné údaje**

1.

<b>Názov a adresa</b>	HUBERTUS n. o. Trenčianska 452, 020 01 Púchov
<b>Právna forma</b>	Nezisková organizácia
<b>Dátum založenia</b>	11.01.2010
<b>Dátum vzniku</b>	16.02.2010
IČO	45732281
DIČ	2023025268
Hlavný predmet činnosti	Poskytovanie verejne prospešných služieb

**Štruktúra zakladateľov**

Zakladateľ	Podiel	
<b>Ing. Crkoň Miroslav</b>	1 000,00	100,00 %

## 2. Členovia orgánov spoločnosti:

<b>Výkonné vedenie</b>
Ing. Milan Rexa - riaditeľ, štatutárny zástupca
<b>Správna rada</b>
Ing. Peter Crkoň - predseda
Ing. Ján Riško - podpredseda
Stanislav Crkoň
<b>Dozorná rada</b>
Pavol Crkoň
Jozef Crkoň
Ing. Daniel Crkoň

## 3. Činnosť neziskovej organizácie

V zmysle Štatútu neziskovej organizácie je HUBERTUS n. o. založená za účelom poskytovania všeobecne prospešných služieb so zameraním na starostlivosť v zariadeniach sociálnych služieb.

#### 4. Zamestnanci

	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	42	40
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

#### Čl. II

##### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná jednotka spracovala účtovnú závierku za podmienok jej sústavného a nepretržitého trvania z hľadiska budúcich období a do dňa jej predloženia sa nevyskytli žiadne iné vstupy, ktoré by tieto podmienky zmenili.

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania.

##### 3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

- |   |   |
|---|---|
| a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: | ocenenie obstarávacou cenou,                  |
| d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:   | ocenenie obstarávacou cenou,                  |
| h) zásoby obstarané kúpou:                    | ocenenie obstarávacou cenou,                  |
| k) pohľadávky:                                | pri ich vzniku sú ocenené menovitou hodnotou, |
| m) časové rozlíšenie na strane aktív:         | pri ich vzniku ocenené menovitou hodnotou,    |
| n) záväzky:                                   | ocenenie menovitou hodnotou,                  |
| o) časové rozlíšenie na strane pasív:         | pri ich vzniku sú ocenené menovitou hodnotou. |

**(4)** Odpisový plán pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku je stanovený s ohľadom na odhad reálnej životnosti .

Priemerné životnosti sú nasledovné:

budovy a stavby:	Trenčianske Teplice – 77 mesiacov, Púchov – 75 mesiacov,
stroje a zariadenia:	6, 12 rokov
inventár:	4 roky
drobný dlhodobý hmotný majetok:	4 roky
softvér:	4 roky

Účtovné odpisy sú rovnomerné, v prvom roku sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Odpisy sa zaokrúhľujú na eurocenty nahor.

Hodnota majetku s obstarávacou cenou od 0,01 EUR do 100,00 EUR je pre neziskovú organizáciu evidovaná ako zásoby (vlastný zdroj).

Hodnota majetku s obstarávacou cenou od 100,01 EUR do 1 699,99 EUR je pre neziskovú organizáciu evidovaná ako drobný dlhodobý hmotný majetok (vlastný zdroj).

Hodnota majetku s obstarávacou cenou od 1 700,00 EUR je pre neziskovú organizáciu evidovaná ako dlhodobý hmotný majetok (vlastný zdroj).

Hodnota majetku s obstarávacou cenou od 0,01 EUR do 1 699,99 EUR je pre neziskovú organizáciu evidovaná ako drobný dlhodobý hmotný majetok (projekt Z 2212012012001).

Hodnota majetku s obstarávacou cenou od 1 700,00 EUR je pre neziskovú organizáciu evidovaná ako dlhodobý hmotný majetok (projekt Z 2212012012001).

Hodnota nehmotného majetku s obstarávacou cenou od 250,00 EUR je pre neziskovú organizáciu evidovaná ako dlhodobý nehmotný majetok (vlastný zdroj).

Hodnota nehmotného majetku s obstarávacou cenou od 0,01 do 249,99 EUR je v neziskovej organizácii účtovaná ako služba (vlastný zdroj).

### Čl. III

#### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

**tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku**

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		270					270
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		270					270
<b>Oprávk</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		231					231
prírastky		39					39
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		270					270
<b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
<b>Zostatková hodnota</b>							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		39					39
Stav na konci bežného účtovného obdobia		0					0

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské 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			1 839 549	5 384	22 740			338 912	5 913		2 212 498
prírastky			4 596					3 582	6 861		15 039
úbytky									12 774		12 774
presuny											
Stav na konci bežného účtov. obdobia			1 844 145	5 384	22 740			342 494	0		2 214 763
<b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			1 183 127	5 384	9 468			319 166			1 517 145
prírastky			291 333		5 160			9 505			305 998
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			1 474 460	5 384	14 628			328 671			1 823 143
<b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											

Stav na konci bežného účtovného obdobia											
<b>Zostatková hodnota</b>											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			656 422	0	13 272			19 746	5 913		695 353
Stav na konci bežného účtov. obdobia			369 685	0	8 112			13 823			391 620

**tabuľka k čl. III ods. 9 prehľad opravných položiek k pohľadávkam**

Opravné položky k pohľadávkam	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	2 016				2 016
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
<b>Opravné položky k pohľadávkam spolu</b>	2 016				2 016

**tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti krátkodobé	650	540
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 725	3 150
<b>Pohľadávky krátkodobé spolu</b>	<b>5 375</b>	<b>3 690</b>

tabuľka k čl. III ods. 11 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátk.	4 935	4 644
- poisťné	3 740	3 692

tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
<b>Imanie a fondy</b>					
Základné imanie	1 000				1 000
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
<b>Fondy zo zisku</b>					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					



Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-98 838	- 1 508			- 100 346
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 1 508	- 981	- 1 508		- 981
<b>Spolu</b>	<b>-99 346</b>	<b>-2 489</b>	<b>-1 508</b>		<b>-100 327</b>

**tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
<b>Účtovná strata</b>	-1508
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	

Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	- 1 508
Iné	

tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodo- bých zákonných rezerv					
Rezerva na nevyčep.dovolenky	27 495	32 965	27 495		32 965
Rezerva na nevyfakt.služby	1 176	1 176	1 176		1 176
<b>Zákonné rezervy spolu</b>	<b>28 671</b>	<b>34 141</b>	<b>28 671</b>		<b>34 141</b>
Jednotlivé druhy krátkod. ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodob. ostatných rezerv					
<b>Ostatné rezervy spolu</b>					
<b>Rezervy spolu</b>	<b>28 671</b>	<b>34 141</b>	<b>28 671</b>		<b>34 141</b>

tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	0	11 601
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	57 455	66 561
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>57 455</b>	<b>78 162</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>		
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>57 455</b>	<b>78 162</b>

**tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu**

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1 194	138
Tvorba na ťarchu nákladov	2 113	1 729
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	347	673
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2 960	1 194

**tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach**

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička	EUR	0			204 000	204 000
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
<b>Spolu</b>					<b>204 000</b>	<b>204 000</b>

**tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období**

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
zostatku dotácie zo ŠR alebo z prostriedkov EU	589 969		262 209	327 760

zostatku dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
zostatku grantu				
zostatku podielu zaplatenej dane	0	21 774	8 534	13 240
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
nepoužitého sponzorského				
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského				
Fakturovaná služba dopredu	43 725	515 850	512 705	46 870

#### Čl. IV

#### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

- (1) Prehľad tržieb za služieb hlavnej činnosti
- (2) Vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov,
- (3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

tabuľka k čl. IV ods. 1,2,3.

Výnosy v EUR	rok 2018		rok 2017	
	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
1. Tržby z poskytovania služieb	508 539	40,00	445 870	40,00
2. Prijaté dary a príspevky	16 111		3 638	
3. Prijaté dotácie	613 371		648 091	
<b>SPOLU</b>	<b>1 138 021</b>	<b>40,00</b>	<b>1 097 599</b>	<b>40,00</b>

(5) Vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

**tabuľka k čl. IV ods. 5**

<b>Náklady v EUR</b>	<b>rok 2018</b>	<b>rok 2017</b>
Spotreba materiálu	112 018	108 584
Spotreba energie	34 813	30 605
Ostatné služby	141 980	137 419
Ostatné dane a poplatky	1 886	1 892
Iné ostatné náklady	5 147	4 841
<b>SPOLU</b>	<b>295 844</b>	<b>283 341</b>

**tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane**

<b>Účel použitia podielu zaplatenej dane</b>	<b>Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	<b>Použitá suma bežného účtovného obdobia</b>
Na sociálnu službu	0	8 534
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	0	13 240

**tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky**

<b>Jednotlivé druhy nákladov za</b>	<b>Suma</b>
overenie účtovnej závierky	1 680
zisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
<b>Spolu</b>	<b>1 680</b>

**Čl. V**  
**Opis údajov na podsúvahových účtoch**

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.  
**ÚJ neviduje žiadne pohyby na podsúvahových účtoch.**

**Čl. VI**  
**Ďalšie informácie**

1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

**Účtovná jednotka nepredpokladá významné budúce zmeny týkajúce sa iných aktív.**

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými inými pasívami sú:

a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

**Účtovná jednotka nepredpokladá významné budúce zmeny týkajúce sa iných pasív.**

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

b) povinnosť z opčných obchodov,

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,

d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv

e) iné povinnosti

**Účtovná jednotka nepredpokladá významné budúce zmeny týkajúce sa ostatných finančných povinností.**

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

**Účtovná jednotka nehnuteľné kultúrne pamiatky vo svojej účtovnej agende neviduje.**

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

**Takéto skutočnosti nenastali**

Účtovná jednotka prehlasuje, že medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia, nenastali žiadne významné skutočnosti.