

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
ZOSTAVENEJ K 31.12.2018**

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	10,6	10,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12,0	10,0
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 2018 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. Spoločnosť je závislá na financovaní zo strany zriaďovateľa a jej hlavnej materskej spoločnosti AGEL a.s. a iných spoločností v skupine prostredníctvom pôžičiek a obchodných záväzkov. Vedenie spoločnosti očakáva, že AGEL a.s., prostredníctvom svojej 100-percentnej dcérskej spoločnosti Nemocničný holding a.s., bude podporovať činnosť spoločnosti najmenej počas nasledujúcich 12 mesiacov s cieľom zabezpečiť nepretržité trvanie jej činnosti.

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 2018 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 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, ak jeho obstarávací 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 2018 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 2018 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 2018 základné imanie.

Nezisková organizácia nevytvárala v roku 2018 rezervný fond.

k) Výnosy

Výnosy v roku 2018 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 2018 nebola vykazovaná žiadna podnikateľská činnosť. Nezisková organizácia v roku 2018 neúčtovala 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 2018 neexistuje obsahová náplň na uvedenie údajov.

1.2 Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok účtovaný v roku 2018 tvorilo obstaranie vnútorného vybavenia zariadenia.

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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				7 490,34							7 490,34
prírastky				1 297,00							1 297,00
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				8 787,34							8 787,34
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				4 599,50							4 599,50
prírastky				2 270,43							2 270,43
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				6 869,93							6 869,93
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											

prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				2 890,84							2 890,84
Stav na konci bežného účtovného obdobia				1 917,41							1 917,41

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

Spoločnosť má dlhodobý hmotný majetok poistený v rámci skupiny AGEL a.s. poistnou zmluvou č. 706-59025-15 v Českej poisťovne, a.s., Spálená 75/16, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika.

1.3 Dlhodobý finančný majetok

Pre rok 2018 neexistuje obsahová náplň na uvedenie údajov.

2. POHLÁDÁVKY

Spoločnosť k 31.12.2018 eviduje pohľadávku za poskytnutú sociálnu službu vo výške 171,67 €.

3. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Zdroj	Počiatočný stav k 1.1.2018	Príjmy	Výdavky	Konečný stav k 31.12.2018
Bankový účet	19 148,38 €	206 319,21 €	201 554,06 €	23 913,53 €
Pokladnica	1 798,26 €	55 626,56 €	55 272,70 €	2 152,12 €
Spolu	20 946,64 €	261 945,77 €	256 826,76 €	26 065,65 €

4. ČASOVÉ ROZLIŠENIE-AKTIVA

Opis položky časového rozlíšenia	2018	2017
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	2017
Účtovná strata	1.834,44
Vysporiadanie účtovnej straty	2018
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	1.834,44
Iné	
Spolu	1.834,44

Informácie o zmenách vlastného imania

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 462,98			-1 834,44	- 2 297,42
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 1 834,44	- 2 147,62		1 834,44	- 2 147,62
Spolu	- 2 297,42	- 2 147,42			- 4 445,04

6. REZERVY

Nezisková organizácia v roku 2018 vytvorila krátkodobú rezervu na nevyčerpanú dovolenku, rezervu na audit, spracovanie výročnej správy a rezervu na vodné, stočné.

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	1 473,97	2 138,22	-1 473,97		2 138,22
Zákonné rezervy spolu	1 473,97	2 138,22	-1 473,97		2 138,22
Krátkodobá rezerva na audit, výr.správu	600,00	884,00	-600,00		884,00
Ostatné krátkodobé rezervy	404,15	89,94	-404,15		89,94
Ostatné rezervy spolu	1 004,15	973,94	-1004,15		973,84
Rezervy spolu	2 478,12	3 112,16	-2 478,12		3 112,16

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	27 117,63	22 136,13
Krátkodobé záväzky spolu	27 117,63	22 136,13
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 465,03	1 026,20
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 465,03	1 026,20

8. SOCIÁLNY FOND

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav SF	1 026,20	655,9
Tvorba SF na ťarchu nákladov	469,74	393,91
Tvorba SF zo zisku		
Ostatná tvorba SF		
Tvorba SF spolu	469,74	393,91
Čerpanie SF	30,91	23,61
Konečný zostatok SF	1 465,03	1 026,20

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:	1 004,40	494,45
Sociálne hosp.	1 004,40	494,45

10. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Platby klientov	110 178,11	112 002,87
Príspevok MPSVaR	95 708,79	74 948,48
Iné ostatné výnosy	352,52	0,00
Kreditné úroky	0,00	2,00
SPOLU	206 239,42	186 953,35

Organizácia získala finančný príspevok od MPaSVaR pre zariadenie pre seniorov vo výške 97 092,- eur. Z dôvodu neobsadenia miest v zariadení organizácia vrátila v rámci kvartálneho zúčtovania príspevku v roku 2018 čiastku 571,91 eur, v rámci koncoročného zúčtovania príspevku je povinná vrátiť finančný príspevok vo výške 811,30 eur 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	2 114,67	3 770,40
Spotreba energií	8 972,74	8 012,19
Ostatné služby	75 548,81	73 300,90
Osobné náklady	119 309,67	100 316,67
Poistenie	281,40	239,70
Bankové poplatky	50,30	104,97
Ostatné náklady	156,84	645,80
Odpisy	2 270,43	2 396,84
Zúčtovanie opravných položiek	-317,82	0,00
Daň z úrokov	0,00	0,32
Náklady spolu	208 387,04	188 787,79

Tabuľka o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	600,--
uistiťovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	284,--
Spolu	884,--

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	66 983,67	64 393,27
Agel a.s.	Iný obchod	0,00	898,28
Medi Relax M+M	Iný obchod	207,60	150,00
Perfect Distribution	Nákup materiálu	1 384,47	751,19
Agel SK, a.s.	Iný obchod	284,34	300,61

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 31.12.2018.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.