

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
ZOSTAVENEJ K 31.12.2019**

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	9,7	10,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9,0	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, Rosná 1513/5, 040 01 Košice – mestská časť Juh
 - 1.3. Mgr. Tatiana Gregušová, 29.augusta 81/46, 972 51 Handlová
- 2) Riaditeľ

2.1. Ing. Petr Kovařík MBACE, Leskovec nad Moravicí 20, 793 68 Leskovec nad Moravicí, Česká republika

3) Dozorná rada

3.1. Ing. Peter Demek, K priehrade 789/20, Bánovce nad Bebravou

3.2. Ing. Livia Reháková, M. R. Štefánika 1132/23, Handlová

3.3. Michaela Olšáková, Nová Lehota 128, 972 51 Handlová

Členom orgánov neboli v roku 2019 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 2019 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 obstarávací 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 obstarávacia 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 2019 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 2019 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 2019 základné imanie.

Nezisková organizácia nevytvárala v roku 2019 rezervný fond.

k) Výnosy

Výnosy v roku 2019 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 2019 nebola vykazovaná žiadna podnikateľská činnosť. Nezisková organizácia v roku 2019 neúčtovala o dani z dosiahnutých bankových úrokov.

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. DLHODOBÝ MAJETOK****1.1 Dlhodobý nehmotný majetok**

Pre rok 2019 neexistuje obsahová náplň na uvedenie údajov.

1.2 Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok účtovaný v roku 2019 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				8 787,34							8 787,34
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				8 787,34							8 787,34
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				6 869,93							6 869,93
prírastky				1 133,47							1 133,47
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				8 003,40							8 003,40
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											

prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				1 917,41							1 917,41
Stav na konci bežného účtovného obdobia				783,94							783,94

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 2019 neexistuje obsahová náplň na uvedenie údajov.

2. POHLÁDÁVKY

Spoločnosť k 31.12.2019 neeviduje pohľadávky za poskytnutú sociálnu službu voči klientom, eviduje pohľadávku vo výške 10,00 € voči zamestnancom.

Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Zdroj	Počiatočný stav k 1.1.2019	Príjmy	Výdavky	Konečný stav k 31.12.2019
Bankový účet	23 913,53 €	211 953,88 €	229 110,89 €	6 756,52 €
Pokladnica	2 152,12 €	44 293,54 €	43 814,32 €	2 631,34 €
Spolu	26 065,65 €	256 247,42 €	272 925,21 €	9 387,86 €

3. ČASOVÉ ROZLIŠENIE-AKTIVA

Opis položky časového rozlišenia	2019	2018
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

4. VLASTNÉ IMANIE

Názov položky	2018
Účtovná strata	2.147,62
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	2.147,62
Iné	
Spolu	2.147,62

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	- 2 297,42			-2 147,62	- 4 445,04
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 2 147,62	- 21 855,49		2 147,62	- 21 855,49
Spolu	- 4 445,04	- 21 855,49			- 26 300,53

5. REZERVY

Nezisková organizácia v roku 2019 vytvorila krátkodobú rezervu na nevyčerpanú dovolenku, rezervu na audit 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	2 138,22	2 252,79	-2 138,22		2 252,79
Zákonné rezervy spolu	2 138,22	2 252,79	-2 138,22		2 252,79
Krátkodobá rezerva na audit	884,00	911,48	-884,00		911,48
Ostatné krátkodobé rezervy	89,94	122,02	-89,94		122,02
Ostatné rezervy spolu	973,94	1 033,50	-973,94		1 033,50
Rezervy spolu	3 112,16	3 286,29	-3 112,16		3 286,29

6. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	9 174,22	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	31 436,94	27 117,63
Krátkodobé záväzky spolu	31 436,94	27 117,63
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 981,50	1 465,03
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 981,50	1 465,03

7. SOCIÁLNY FOND

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav SF	1 465,03	1 026,2
Tvorba SF na ťarchu nákladov	545,90	469,74
Tvorba SF zo zisku		
Ostatná tvorba SF		
Tvorba SF spolu	545,90	469,74
Čerpanie SF	29,43	30,91
Konečný zostatok SF	1 981,50	1 465,03

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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:	0	1 004,40
Sociálne hosp.	0	1 004,40

9. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Platby klientov	107 397,82	110 178,11
Príspevok MPSVaR	106 079,32	95 708,79
Iné ostatné výnosy	0,00	352,52
Kreditné úroky	0,00	0,00
SPOLU	213 477,14	206 239,42

Organizácia získala finančný príspevok od MPaSVaR pre zariadenie pre seniorov vo výške 107 136,- eur. Z dôvodu neobsadenia miest v zariadení organizácia vrátila v rámci kvartálneho zúčtovania príspevku v roku 2019 čiastku 1 056,68 eur.

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady na materiál	3 042,67	2 114,67
Spotreba energií	10 432,35	8 972,74
Ostatné služby	78 002,51	75 548,81
Osobné náklady	142 066,33	119 309,67
Poistenie	195,54	281,40
Bankové poplatky	56,80	50,30
Ostatné náklady	574,63	156,84
Odpisy	1 133,47	2 270,43
Zúčtovanie opravných položiek	-171,67	-317,82
Daň z úrokov	0,00	0,00
Náklady spolu	235 332,63	208 387,04

Tabuľka o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1 822,96,--
uist'ovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	1 822,96

10. 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	66 890,13	66 983,67
Agel a.s.	Iný obchod	0,00	0,00
Medi Relax M+M	Iný obchod	170,40	207,60
Perfect Distribution	Nákup materiálu	1 267,54	1 384,47
Agel SK, a.s.	Iný obchod	1 107,00	284,34

11. 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 31.12.2019.

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

Po zostavení, ale pred vydaním tejto účtovnej závierky, v súvislosti s výskytom Koronavírusu SARS CoV-2 (spôsobujúceho ochorenie COVID-19), spoločnosť urobila a robí kroky potrebné na minimalizáciu rizika nákazy svojich zamestnancov. Spoločnosť prijala množstvo bezpečnostných a metodických opatrení, tiež v nadväznosti na mimoriadne opatrenia vlády Slovenskej republiky a ďalších orgánov verejnej moci smerujúce k zamedzeniu šírenia Koronavírusu. Manažment spoločnosti je momentálne v procese vyhodnocovania a odhadovania kvantitatívnych a kvalitatívnych dopadov na finančnú pozíciu a budúce výsledky spoločnosti. Spoločnosť bude naďalej pozorne sledovať aktuálny vývoj a bude operatívne reagovať, aby ochránila zdravie svojich zamestnancov a minimalizovala vplyv na svoje hospodárenie.