

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4	5	7	4	1	1	4	0
---	---	---	---	---	---	---	---

 /SID

--	--	--	--

Čl. I
Všeobecné údaje

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

CaSa Leben im Alter gemeinnützige GmbH

Ing. Juraj Palčo

Dátum vzniku: 12.6.2013

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Správna rada:

Predseda:

Matthias Steinklammer, MA (od 31.05.2019)

Člen:

Enisa Nedzibovic (od 30.07.2019)

Carsten Martschin (od 30.07.2019)

Dozorná rada:

Predseda:

Christian Klein (od 29.06.2015)

Člen

Philip Rafael Kling (od 29.09.2014)

Člen

Klaus Müller (od 30.07.2019)

Riaditeľka:

Ing. Martina Stroblová, Pezinok

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

Nezisková organizácia poskytuje sociálne služby v Zmysle 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 a to:

- sociálne služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku, ktorými je poskytovanie sociálnej služby v zariadení pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a pre osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek – v domove sociálnych služieb.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	62	60
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	81	78
Počet vedúcich zamestnancov	4	5

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka bol zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Organizácia nemenila účtovné zásady ani metódy v priebehu roka 2020. Organizácia nemenila účtovné zásady a metódy ani v porovnaní s predchádzajúcim rokom.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi

c) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi

e) dlhodobý finančný majetok – menovitou hodnotou

f) zásoby obstarané kúpou - obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi

h) pohľadávky – menovitou hodnotou

i) krátkodobý finančný majetok – reálnou hodnotou

j) časové rozlíšenie na strane aktív – náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

k) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - záväzky sa pri ich vzniku 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.

l) časové rozlíšenie na strane pasív– výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

m) deriváty – reálnou hodnotou

n) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – reálnou hodnotou

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

Účtovná jednotka odpisuje majetok s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého hmotného majetku v súlade s daňovými odpismi.

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok s ohľadom na maximálnu dobu odpisovania 5 rokov.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku – zníženie hodnoty majetku sa uplatňuje prostredníctvom tvorby opravných položiek a rezerv.

Ako rezerva sa účtuje záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorý vznikol z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky účtovnej jednotky, pričom nie je známa presná výška záväzku alebo jeho presné časové vymedzenie. Rezerva sa ocení odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Opravná položka sa tvorí na základe rozhodnutia účtovnej jednotky, v súlade so zásadou opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

Hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				16 401	10 194			38 216			64 811
prírastky				41 140				49 500			90 640
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				57 541	10 194			87 716			155 451
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				12 416	10 194			38 216			60 826
prírastky				6 584				49 500			56 084
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				19 000	10 194			87 716			116 910
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											

úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				3 984	0			0			3 984
Stav na konci bežného účtovného obdobia				38 541	0			0			38 541

Metóda odpisovania použitá v roku 2020:

Daňové odpisy pri dlhodobom hmotnom majetku sú použité rovnomerné. Ide o majetok spadajúci do prvej, druhej a štvrtej odpisovej skupiny. Účtovne sa tento majetok odpisuje mesačne 1/48, 1/72 alebo 1/144..

Evidovaný drobný hmotný majetok sa odpisuje rovnomerne a účtovné odpisy sa s daňovými rovnajú.

(2) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka má poistenie v Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s..

- povinné zmluvné poistenie vozidiel
- poistenie činnosti

(3) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10 872	5 639	16 511
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			

Formátované: Bez odrážok a číslovania

<i>Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu</i>			
<i>Sociálne poistenie</i>			
<i>Daňové pohľadávky a dotácie</i>			
<i>Iné pohľadávky</i>	280		280
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 152	5 639	16 791

(4)Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

V roku 2020 bola vytvorená opravná položka k rizikovej pohľadávke voči klientovi vo výške 4665 EUR.

Druh pohľadávok	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	974	4 665	0	0	5 639
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	974	4 665	0	0	5 639

(5) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

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

	<i>Stav na konci</i>	
	<i>bežného účtovného obdobia</i>	<i>bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>
<i>Pohľadávky do lehoty splatnosti</i>	11 152	16 080
<i>Pohľadávky po lehote splatnosti</i>	5 639	974
<i>Pohľadávky spolu</i>	16 791	17 054

(6) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<i>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</i>	3 369	2 648
<i>Predplatné tlačovín pre klientov a odborných časopisov</i>	29	8
<i>PZP a HP automobil</i>	60	180
<i>Poistenie činnosti</i>	976	892
<i>Internetové služby</i>	2 304	1 568

(7) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

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

	<i>Stav na začiatku bežného účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky (+)</i>	<i>Úbytky (-)</i>	<i>Presuny (+, -)</i>	<i>Stav na konci bežného účtovného obdobia</i>
Imanie a fondy					
Základné imanie	10 000				10 000
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	10 000				10 000
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-79 805			-55 373	-135 178
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-55 373	-568		55 373	-568
Spolu	-125 178	-568		0	-125 746

(8) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Pridel do základného imania	
Pridel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Pridel do fondu reprodukcie	
Pridel do rezervného fondu	
Pridel do fondu tvoreného zo zisku	
Pridel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	55 373
Iné	
Účtovná strata	55 373
Vysporiadanie účtovnej straty	

(9) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

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 krátkodobých zákonných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	36 672	43 640	36 672		43 640
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	36 672	43 640	36 672		43 640
Rezervy spolu	36 672	43 640	36 672		43 640

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

<i>Druh záväzkov</i>	<i>Stav na konci</i>	
	<i>bežného účtovného obdobia</i>	<i>bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>
<i>Záväzky po lehote splatnosti</i>		
<i>Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka</i>	181 787	159 936
<i>Krátkodobé záväzky spolu</i>	181 787	159 936
<i>Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane</i>	92 712	106 885
<i>Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov</i>		
<i>Dlhodobé záväzky spolu</i>	92 712	106 885
<i>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</i>	274 499	266 821

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

<i>Sociálny fond</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<i>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</i>	441	662
<i>Tvorba na ťarchu nákladov</i>	4 609	3 675
<i>Tvorba zo zisku</i>		
<i>Čerpanie</i>	4 042	3896
<i>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</i>	1 008	441

(10)Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

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	1 234		315	919
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	0	7 382	933	6449
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

Čl. IV

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

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Tržby za poskytované služby klientom EUR 1 062 236,10

Tržby za poskytované doplnkové služby klientom EUR 209 964,79

Tržby za poskytované služby ADOS EUR 29 436,00

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté dary	9 617	3 160
Iné ostatné výnosy celkom	9 617	3160

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

<i>Dotácia prijatá od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na ŠZ PK</i>	<i>EUR 245 544,07</i>
<i>Dotácia prijatá od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na ZPS PK</i>	<i>EUR 217 286,95</i>
<i>Dotácia prijatá od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na ŠZ BA</i>	<i>EUR 215 066,32</i>
<i>Dotácia prijatá od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na ZPS BA</i>	<i>EUR 38 064,00</i>
<i>Dotácia prijatá od Bratislavského samosprávneho kraja na ŠZ PK</i>	<i>EUR 230 022,26</i>
<i>Dotácia prijatá od Bratislavského samosprávneho kraja na ŠZ BA</i>	<i>EUR 170 117,44</i>
<i>Mimoriadna dotácia MPSVR SR</i>	<i>EUR 28.929,00</i>

vysvetlivky:

*ŠZ špecializované zariadenie

*ZPS zariadenie pre seniorov

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<i>Náklady režijné, na materiál</i>	<i>131 898,50</i>	<i>75 941,12</i>
<i>Náklady na energie</i>	<i>41 343,54</i>	<i>32 681,54</i>
<i>Servis a údržba majetku</i>	<i>26 067,97</i>	<i>7 652,27</i>
<i>Náklady na cestovné</i>	<i>549,18</i>	<i>1 036,66</i>

Náklady na služby	977 529,42	790 866,03
Odpisy majetku	56 084,36	3 133,56
Poistenie majetku	3 652,42	3 114,37
Bankové poplatky	815,97	653,89
Dane a poplatky	4 128,38	4 275,68
Odpísanie pohľadávky po splatnosti	8 995,26	0,00
Pokuty a penále	1 004	0,00
Tvorba opravných položiek	4 665	974,20

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

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

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Interiérové vybavenie – Antidekubitný matrac 40 ks – čiastočne		943,01
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0,00

V roku 2020 organizácia obdržala sumu vo výške 943,01 EUR ako príspevky z podielu zaplatenej dane 2%. Boli plne použité.

(7) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
<i>overenie účtovnej závierky</i>	<i>2.300,00</i>
<i>uistovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky</i>	
<i>daňové poradenstvo</i>	
<i>ostatné neauditorské služby</i>	
Spolu	2.300,00

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Prenajatý majetok od spriaznenej osoby SH DEVELOPMENT s. r. o., Heydukova 2158/14, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 08, suma ročného nájmu: 540 590,28 EUR, a to na základe:

- *Zmluva o nájme z 17.12.2013 – uzatvorená na dobu neurčitú, v znení dodatku č. 5 z 20.11.2019*
- *Zmluva o nájme interiérového vybavenia z 1.1.2014 – uzatvorená na dobu neurčitú, v znení Dodatku č. 3 z 18.11.2015*
- *Zmluva o nájme z 28.12.2018 – uzatvorená na dobu neurčitú, v znení dodatku č. 1 z 20.11.2019*
- *Zmluva o nájme interiérového vybavenia z 1.1.2019 – uzatvorená na dobu neurčitú*
- *Nájomná zmluva z 15.9.2016 – nájom MV – uzatvorená na dobu neurčitú*
- *Nájomná zmluva z 4.7.2018 – nájom MV – uzatvorená na dobu neurčitú*
- *Nájomná zmluva z 7.9.2020 – nájom MV – uzatvorená na dobu neurčitú*