

40Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4

5

7

3

2

2

8

1

/SID

Čl. I

Všeobecné údaje

1.

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

Štruktúra zakladateľov

Zakladateľ	Podiel	
Ing. Crkoň Miroslav	1 000,00	100,00 %

2. Členovia orgánov spoločnosti:

Výkonné vedenie
Ing. Milian Rexa - riaditeľ, štatutárny zástupca
Správna rada
Ing. Peter Crkoň - predseda
Ing. Ján Risko - podpredseda
Stanislav Crkoň
Dozorná rada
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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	45
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 1.1.2021 do 31.12.2021 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 60,00 EUR do 1 699,99 EUR je pre neziskovú organizáciu evidovaná ako zásoby – operatívna evidencia (vlastný zdroj).

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

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. 10 stavu a pohybu dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Ocenené práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		270					270
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		270					270
Oprávky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		270					270
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		270					270
Opravné položky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							

Zostatková hodnota										
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia										0
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
Prvotné ocenenie - slav na začiatku bežného účtovného obdobia			1 844 145	5 384	38 770			361 154	0		2 249 453
prírastky								1 816	1 816		3 632
úbytky									1 816		1 816
presuny											
Stav na konci bežného účtov. obdobia			1 844 145	5 384	38 770			362 970	0		2 251 269
Oprávky - slav na začiatku bežného účtovného obdobia			1 844 145	5 384	19 095			343 974			2 212 598
prírastky					8 432			6 480			14 912
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			1 844 145	5 384	27 527			350 454			2 227 510

Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia																				
prírastky																				
úbytky																				
Stav na konci bežného účtovného obdobia																				
Zostatková hodnota																				
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			0	0	19 675					17 180										36 856
Stav na konci bežného účtov. obdobia			0	0	11 243					12 516										23 759

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

Opravné položky k pohľadávkam	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravných položky (zvýšenie)	Zníženie opravných položky	Zúčtovanie opravných položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom zdrúžení					
Iné pohľadávky					
Opravné položky k pohľadávkam spolu	0	0	0	0	0

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	1 988	520
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	2 605
Pohľadávky krátkodobé spolu	1 988	3 125

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.	0	0
- poisťné	0	0

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

Imanie a fondy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
	Základné imanie	1 000			
Z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					

Fond reprodukcie						
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov						
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účasí						
Fondy zo zisku						
Rezervný fond						
Fondy tvorené zo zisku						
Ostatné fondy						
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 101 933	- 3 126				- 105 059
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 3 126	- 6 355	- 3 126			- 6 355
Spolu	- 104 059	- 9 481	- 3 126			- 110 414

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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	
Iné	
Účtovná strata	-3 126
Vysporiadanie účtovnej straty	
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	-3 126
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	0	0	0		0
Rezerva na nevyfakt. služby	1 008	1 044	1 008		1 044
Zákonné rezervy spolu	1 008	1 044	1 008		1 044
Jednotlivé druhy krátkod. ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodob. ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	1 008	1 044	1 008		1 044

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	54
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	92 725	67 436
Krátkodobé záväzky spolu	92 725	67 490
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	9 730	7 882
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	102 455	75 372

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

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	7 882	5 368
Tvorba na ťarchu nákladov	3 234	3 015
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	1 386	501
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	9 730	7 882

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

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička	EUR	0			100 000	204 000
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					100 000	204 000

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 dlh. majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
zostatku dotácie zo ŠR alebo z prostriedkov EU	0	0	0	0
zostatku dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
zostatku grantu				
zostatku podielu zaplatenej dane	34 153	26 026	4 361	55 818
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
nepoužitého sponzorského				
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského				
Fakturovaná služba dopredu	48 090	566 230	567 840	46 480

Čl. IV

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

- (1) Prehľad tržieb za služby hlavnej činnosti
- (2) Vyčíslenie hodnôt 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 2021		rok 2020	
	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
1. Tržby z poskytovania služieb	565 751	120	589 848	120
2. Prijaté dary a príspevky	35 045		19 403	
3. Prijaté dotácie	574 667		560 008	
SPOLU	1 175 463	120	1 169 259	120

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

tabuľka k čl. IV ods. 5

Náklady v EUR	rok 2021	rok 2020
Spotreba materiálu	170 137	151 268
Spotreba energie	35 527	37 898
Ostatné služby	142 503	130 980
Daň z nehnuteľností	3 698	3 769
Ostatné dane a poplatky	1 637	1 651
Iné ostatné náklady	5 824	6 176
SPOLU	359 326	331 742

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
Na sociálnu službu	18 234	0
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	19 635	45 661

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej zvierky	1 740
zistiťovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej zvierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	1 740

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.
UJ neeviduje 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 nezavisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktivitami sú napríklad práva za servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva za 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; takýmito 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 nezavisí 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 nastali

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

Vzhladom na skutočnosť, že v súčasnosti prebieha pandémia ochorenia COVID – 19 a nie je možné predvídať skončenie mimoriadnej situácie v súvislosti s týmto ochorením, nedokážeme jednoznačne predpokladať budúci vývoj spoločnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Po zväžení situácie k dnešnému dňu sme dospeli k záveru, že táto mimoriadna situácia nemá zásadný negatívny vplyv na nepretržitost' trvania spoločnosti.“

