

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
ZOSTAVENEJ K 31.12.2021**

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	11,5	10,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13,0	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. Ing. Michal Pišoja, MPH, Staré Grunty 3571/262, 841 04 Bratislava
 - 1.2. MUDr. Jozef Pribula, PhD., MBA, Komenského 1114/24, 040 01 Košice
 - 1.3. Mgr. Tatiana Gregušová, 29.augusta 81/46, 972 51 Handlová
- 2) Riaditeľ

2.1. Ing. Marta Eckhardtová, MPH, J.C.Hronského 946/2, 953 01 Zlaté Moravce

3) Dozorná rada

- 3.1. Mgr. Tomáš Lučkai, Kechnec 360, 044 58 Kechnec
- 3.2. Mgr. Michal Zakarovský, FCCA, Sibírska 1612/22, 831 02 Bratislava
- 3.3. MUDr. Marie Marsová, MBA, Sportovní 3242/9, 796 01 Prostějov

Na základe Rozhodnutia správnej rady neziskovej organizácie dňa 26.02.2021 došlo k zmene v zložení členov dozornej rady. Odvolaní boli Ing. Peter Demek, Ing. Lívia Reháková a Michaela Olšáková. Novozvolenými členmi dozornej rady boli zvolení MUDr. Marie Marsová, Mgr. Tomáš Lučkai a Ing. Miroslava Sumková, PhD. Rozhodnutím správnej rady neziskovej organizácie zo dňa 29.10.2021 došlo k zmene na poste člena dozornej rady z Ing. Miroslavy Sumkovej, PhD, na Mgr. Michala Zakarovského, FCCA.

V roku 2021 došlo k zmene v zložení správnej rady. Odvolaní boli MUDr. Ján Belanský a Ing. Darina Maruchničová a novozvolení boli Ing. Michal Pišoja, MPH ako predseda správnej rady a MUDr. Jozef Pribula, PhD ako člen správnej rady neziskovej organizácie.

Členom orgánov neboli v roku 2021 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 2021 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 2021 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 2021 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) Závazky

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 2021 základné imanie.

Nezisková organizácia nevytvárala v roku 2021 rezervný fond.

k) Výnosy

Výnosy v roku 2021 tvorili platby od fyzických osôb za poskytnuté sociálne služby, finančný príspevok na poskytovanie sociálnej služby poskytnutého podľa § 78a zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách, prijaté príspevky od iných organizácií a dotácie z MPSVaR pre zamestnancov a pracovníkov domovov sociálnych služieb.

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 2021 nebola vykazovaná žiadna podnikateľská činnosť. Nezisková organizácia v roku 2021 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 2021 neexistuje obsahová náplň na uvedenie údajov.

1.2 Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok účtovaný v roku 2021 – nákup germicídneho žiariča.

	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				448,50					448,50		448,50
úbytky											

presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				9 235,84							9 235,84
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				8 535,76							8 535,76
prírastky				401,08							401,08
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				8 936,84							8 936,84
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				251,58							251,58
Stav na konci bežného účtovného obdobia				299,00							299,00

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.

V roku 2021 boli zahájené dva projekty DSS z EÚ fondov, konkrétne DSS Handlová a DSS Zlaté Moravce. Výdavky súvisiace s týmito projektami sú v roku 2021 účtovné na ťarchu účtov 042, a to : 042 200 – Obstaranie DHM Zlaté Moravce a 042 300 – Obstaranie DHM Handlová.

1.3 Dlhodobý finančný majetok

Pre rok 2021 neexistuje obsahová náplň na uvedenie údajov.

2. POHLÁDÁVKY

Spoločnosť k 31.12.2021 eviduje krátkodobé pohľadávky za poskytnutú sociálnu službu voči klientom v celkovej výške 1 347,50 €, ktoré sú uhradené v priebehu mesiaca január 2022 a Ostatné pohľadávky v rámci cashpoolingu vo výške 17 811,70 €.

Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Zdroj	Počiatočný stav k 1.1.2021	Príjmy	Výdavky	Konečný stav k 31.12.2021
Bankový účet SLSP	15 072,34 €	264 637,80 €	234 323,02 €	45 387,12 €
Bankový účet ČSOB	0,00 €	721 758,27 €	721 758,27 €	0,00 €
Pokladnica	2 239,83 €	30 487,68 €	25 970,58 €	6 756,93 €
Spolu	17 312,17 €	1 016 883,75 €	982 051,87 €	52 144,05 €

3. ČASOVÉ ROZLIŠENIE-AKTIVA

Opis položky časového rozlišenia	2021	2020
NBO dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
NBO krátkodobé, z toho:	660,00	0,00
poistné	0,00	0,00
ostatné	660,00	0,00
PBO dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
PBO krátkodobé, z toho:	0,00	0,00
nájom		0,00
Spolu	660,00	0,00

4. VLASTNÉ IMANIE

Názov položky	2020
Účtovný zisk	41 183,24
Rozdelenie zisku	2020
Prevod na nevyporiadany HV minulých rokov	41 183,24
Iné	
Spolu	41 183,24

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	-26 300,53			41 183,24	14 882,71
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	41 183,24	9 170,38		-41 183,24	9 170,38
Spolu	14 882,71	9 170,38		0,00	24 053,09

5. REZERVY

Nezisková organizácia v roku 2021 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	3 199,55	3 830,65	-3 199,55		3 830,65
Zákonné rezervy spolu	3 199,55	3 830,65	-3 199,55		3 830,65
Krátkodobá rezerva na audit	1 000,00	1 200,00	-1 000,00		1 200,00
Ostatné krátkodobé rezervy	94,56	115,00	-94,56		115,00
Ostatné rezervy spolu	1 094,56	1 315,00	-1 094,56		1 315,00
Rezervy spolu	4 294,11	5 145,65	-4 294,11		5 145,65

6. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	18 491,35	0,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	13 406,55	10 148,97
Krátkodobé záväzky spolu	31 897,90	10 148,97
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 402,97	2 469,61
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2 402,97	2 469,61

7. SOCIÁLNY FOND

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav SF	2 469,61	1 981,50
Tvorba SF na ťarchu nákladov	666,29	507,88
Tvorba SF zo zisku		
Ostatná tvorba SF		
Tvorba SF spolu	666,27	507,88
Čerpanie SF	732,93	19,77
Konečný zostatok SF	2 402,97	2 469,61

8. 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:	500,00	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Sociálne hosp.	0	0

9. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Platby klientov	99 218,68	100 375,06
Príspevok MPSVaR	124 932,00	113 090,62
Príspevky od iných organizácií	30 000,00	45 550,00
Príspevky z podielu zapl.dane	0,00	31,25
Ostatné dotácie	15 428,15	0,00
Ostatné výnosy	454,19	0,00
Kreditné úroky	0,48	0,00
SPOLU	270 033,50	259 046,93

Organizácia získala finančný príspevok od MPSVaR pre zariadenie pre seniorov v zmysle Zmluvy o poskytnutí finančného príspevku na poskytovanie sociálnej služby v zariadeniach pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej osoby a fyzické osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek č. 1294/2020-M_ODFSS vo výške 124 932,- eur. V rámci kvartálnych a záverečného zúčtovania tohto príspevku nevznikla povinnosť vrátenia časti nespotrebovaného príspevku v prospech účtu MPSVaR. V rámci ostatných dotácií je účtovaná : Dotácia za prácu v karanténe v sume 4 050,00 €, Dotácia na odmeny pracovníkov domovov sociálnych služieb 6 146,15 €, Dotácia – odmeny pre zdravotníkov

a pracovníkov sociálnych služieb (350 €) v sume 4 732,00 € a Dotácia na výživové produkty pre klientov a zamestnancov vo výške 500,00 €.

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady na materiál	4 592,06	2 820,38
Spotreba energií	8 965,35	9 703,82
Ostatné služby	79 058,21	73 460,99
Osobné náklady	167 304,07	130 727,36
Poistenie	150,63	285,48
Bankové poplatky	70,50	46,80
Ostatné náklady	321,22	286,50
Odpisy	401,08	532,36
Zúčtovanie opravných položiek	0,00	0,00
Daň z úrokov	0,00	0,00
Náklady spolu	260 863,12	217 863,69

Tabuľka o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1 794,91
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	1 794,91

10. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nemocnica Handlová	Nájom	6 255,40	6 254,40
Nemocnica Handlová	Iný obchod	58 391,04	62 519,82
Agel SK	Iný obchod	2 766,79	2 368,22
Agel SSC	Iný obchod	7 531,05	0,00
Medi Relax M+M	Iný obchod	85,20	270,00
Agel Clinic	Iný obchod	333,60	0,00
Perfect Distribution	Nákup materiálu	2 596,32	2 100,55

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 31.12.2021.

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.

Po zostavení, ale pred vydaním tejto účtovnej závierky, v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine, je Slovenská republika pod vplyvom migračnej vlny utečencov z Ukrajiny. Manažment spoločnosti neočakáva priamy významný vplyv tejto skutočnosti na finančnú pozíciu a budúce výsledky spoločnosti.

Spoločnosť bude sledovať aktuálny vývoj situácie a operatívne reagovať na skutočnosti tak, aby sa minimalizovali dopady na hospodárenie.