

I. Základné informácie o účtovnej jednotke

1. Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:

Ing. Denisa Lopatková

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: 15.06.2018

2. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Meno a priezvisko členov	Názov orgánu	Poznámka
PhamDr. Ľubomír Schidtmayer	člen správnej rady	
Mgr. Dušan Udvardy	člen správnej rady	
Mgr. Lucia Bížová	člen správnej rady	
Ing. František Kačmár	člen správnej rady	
Ing. Denisa Lopatková	riaditeľ	

3. Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:

1. Nezisková organizácia Senior centrum je založená za účelom poskytovania zdravotnej starostlivosti, poskytovania humanitárnej starostlivosti a sociálnej pomoci.

2. Nezisková organizácia poskytuje najmä tieto všeobecne prospešné služby:

- a) poskytovanie zdravotnej starostlivosti – nezisková organizácia sa zakladá za účelom poskytovania zdravotnej starostlivosti v domoch seniorov, činnosť bude spočívať v poskytovaní celodennej zdravotnej starostlivosti seniorom,
- b) poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárna starostlivosť – účelom založenia neziskovej organizácie je poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti seniorom, ktorí sa ocitnú v ťažkostiach súvisiacich s obdobím staroby,
- c) ochrana ľudských práv a základných slobôd – nezisková organizácia sa zakladá za účelom čo naj dôslednejšieho bránenia základných ľudských práv a slobôd, spočívajúcim v ochrane ich dôstojnosti v spoločnosti,
- d) vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry - nezisková organizácia sa zakladá za účelom vzdelávania seniorov, tvorby seminárov pre seniorov a udržiavani dobrého zdravotného stavu pomocou udržiavania ich fyzickej kondície,
- e) tvorba a ochrana životného prostredia a ochrana zdravia obyvateľstva – nezisková organizácia bude vytvárať činnosti v podobe dobrovoľníckych akcií spočívajúcich v zlepšovaní životného prostredia v regióne,
- f) služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti - nezisková organizácia za účelom vykonávania služieb pre seniorov bude vykonávať služby pre podporu zamestnanosti v regiónoch spočívajúcej najmä v zamestnávaní zdravotníckych a nezdravotníckych pracovníkov, ktorí budú vykonávať starostlivosť o seniorov v domoch seniorov.

Opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva:

Účtovná jednotka nevykonávala v roku 2021 podnikateľskú činnosť.

4. Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:		
z toho počet vedúcich zamestnancov		
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

5. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nie je zriaďovateľom inej účtovnej jednotky.

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**(1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Pokračujúca neistota spôsobená rozširovaním koronavírusu v globálnom meradle a zavedené štátne opatrenia sa v roku 2021 podpísali pod vývoj celej ekonomiky. V roku 2021 bolo postavené a skolaudované zariadenie sociálnych služieb a následne zaregistrované v registri sociálnych služieb, ako Senior centrum n. o. Prevádzka zariadenia nebola spustená, nakoľko len od septembra 2021 sa začali procesy verejných obstarávaní na materiálno-technické vybavenie a zároveň príprava na poskytovanie sociálnej služby. Z toho dôvodu účtovná jednotka ku koncu účtovného obdobia, ktoré sa skončilo 31. decembra 2021 vykázala čistú stratu vo výške 23 577 EUR.

Vedenie neziskovej organizácie posúdilo dôsledky šírenia nákazy COVID-19 na predpoklad nepretržitého trvania jej činnosti a zakladatelia spoločnosti majú k dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky dostatočne silnú finančnú pozíciu, aby dokázali čeliť aktuálnej situácii bez vplyvu na schopnosť pokračovať v plnej prevádzke v nasledujúcich 12 mesiacoch a v prípade potreby zafinancovať z vlastných zdrojov činnosť neziskovej organizácie.

Účtovná závierka je zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením MF SR zo dňa 14.11.2007 č. MF/24342/2007-74, ktorým sa stanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovanie účtovných jednotiek, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania.

Pri účtovaní bola dodržaná zásada preukázateľnosti, bilančnej kontinuity, zásada významnosti, časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov a opatrnosti.

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód: Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Organizácia aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Peňažné údaje v poznámkach neziskovej organizácie sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je určené inak.

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

a) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

Oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné, montáž a pod.). Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý je zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do užívania.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

b) pohľadávky,

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohládkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

c) krátkodobý finančný majetok,

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny. Pri vzniku sa oceňuje menovitou hodnotou.

d) časové rozlíšenie na strane aktív,

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej

súvislosti s účtovným obdobím.

e) rezervy,

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť organizácie, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Organizácia vytvorila ostatné rezervy na overenie účtovnej závierky a výročnej správy a zostavenie účtovnej závierky. Organizácia predpokladá, že rezervy použije v roku 2022.

f) záväzky vrátane pôžičiek a úverov,

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

g) časové rozlíšenie na strane pasív,

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Organizácia účtovala o dotáciách na obstaranie dlhodobého hmotného majetku. Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého hmotného majetku.

(4) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú v súvahe

1. Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

	Pozemky	Umel. diela a zbierky	Stavby	Samost. hnutel. vecí a súbory hnutel. vecí	Dopr. prostr.	Pestovat. celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostat. DHM	Obstar. DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia									13500		13500
Prírastky									1474608		1474608
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia									1488108		1488108
Oprávky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Opravné položky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia									13500		13500
Stav na konci bežného účtovného obdobia									1488108		1488108

Nezisková organizácia Senior centrum n. o. sa v roku 2019 zapojila do „Výzvy na predkladanie žiadostí o nenávratný finančný príspevok na podporu poskytovania nových a existujúcich sociálnych služieb a sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately v zariadeniach na komunitnej úrovni, kód výzvy: IROP-PO2-SC211-2018-27“ Dňa 03.02.2020 bola Žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku schválená. V roku 2020 nezisková organizácia začala procesy verejných obstarávaní na stavebný dozor a stavbu a začala prípravu na samotný proces výstavby. V roku 2021 sa začala výstavba 2 budov Zariadení pre seniorov v obci Hrnčiariska Ves a 31.08.2021, boli obidve budovy skolaudované a sociálna služba zariadenie pre seniorov bola v auguste 2021 zaregistrovaná vo VÚC Banská Bystrica. Od septembra 2021 nezisková organizácia začala procesy verejných obstarávaní na materiálno-technické vybavenie a zároveň prípravu na poskytovanie sociálnej služby.

2. Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať je uvedená v tabuľke nižšie:

Dlhodobý majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie brutto
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1488108
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Záložné právo pre pohľadávku Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky, Štefánikova 882/15, 811 05 Bratislava-mestská časť Staré Mesto, IČO: 50349287, č.V-398/2021 z 19.05.2021 na rozostavanú stavbu (roz. zar. soc. služ. komunit. Typu Senior cen) na CKN parcele č.95/9 - 144/2021.

Zariadenie je postavené na prenajatom pozemku. Na zabezpečenie nájomného má prenajímateľ nehnuteľností záložné právo k hnutelným veciam, ktoré sú na prenajatej veci a patria nájomcovi.

3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma (v celých eurách)	Platnosť zmluvy (od - do)
Zariadenie sociálnych služieb	866000	neurčitá

4. Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	9	83
Ceniny		
Bežné bankové účty	303	66
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	312	150

5. Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť.

Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke k 31.12.2021 krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 242130 EUR z titulu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu (NFP na zariadenie sociálnych služieb komunitného typu „Senior centrum“ v obci Hrnčiarska Ves).

6. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	242130	
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	242130	

7. Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	65	
Poistenie	65	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

8. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
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	-3757			-8873	-12631
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-8873	-23577		8873	-23577
Spolu	-12631	-23577		0	-36208

9. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach

Účtovná strata za rok 2020 vo výške 8873 EUR bola v plnej výške na základe rozhodnutia Správnej rady účtovnej jednotky zo dňa 25.06.2021 preúčtovaná nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	

Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	-8873
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	-8873
Iné	

10. Opis a výška cudzích zdrojov

a) tvorba a použitie rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účt. obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv-audit		1500			1500
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv-RUZ		200			200
Ostatné rezervy spolu		1700			1700
Rezervy spolu		1700			1700

b) položky na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 - Iné záväzky

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Účet 379 – Iné záväzky (nájomné)	0	2	2	0
Účet 379 - Iné záväzky (poistenie majetku)	0	232	232	0

c) záväzky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	2987	
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	20402	
Krátkodobé záväzky spolu	23389	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	117560	26280
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	
Dlhodobé záväzky spolu	117560	26280
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	140949	26280

d) Významné položky výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predch. účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	1709656		85483	1624173
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR uzatvorila s účtovnou jednotkou zmluvu o poskytnutí NFP na spolufinancovanie investície do výstavby Zariadenia sociálnych služieb komunitného typu „Senior centrum“ v obci Hrnčiarska Ves v celkovej výške 1624173 EUR formou refundácie a/alebo predfinancovania. Účtovná jednotka nesprávne vykázala v účtovnej závierke za rok končiaci sa k 31.12.2020 hodnotu NFP v celkovej výške oprávnených výdavkov (1709656 EUR), tj. vrátane vlastných zdrojov financovania projektu (85483 EUR), čím bola nadhodnotená pohľadávka voči MPaZVSR a zároveň bola nadhodnotená suma výnosov budúcich období. Uvedená chyba bola v účtovníctve neziskovej organizácie opravená v roku 2021 bez vplyvu na hospodársky výsledok či finančné zdroje organizácie.

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

1. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu rôzne	282	
Spotreba energie	6197	
Ostatné služby rôzne	6680	7612
Ostatné služby nájomné	2	

Ostatné služby účtovníctvo/audit	3500	
Zmluvné pokuty a penále	120	
Ostatné dane a poplatky	316	

2. Opis a suma významných položiek finančných nákladov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	410	193
Kurzové straty, z toho:	0	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	
Bankové poplatky	243	193
Poistné	167	

3. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za:	Suma
overenie účtovnej závierky	1500
uist'ovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	1500

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Organizácia má v dlhodobom prenájme pozemky určené na výstavbu zariadenia sociálnych služieb od prenajímateľa Obec Hrnčiarska Ves (zmluva o nájme nehnuteľností uzavretá podľa §663 a nasl. Občianskeho zákonníka zo dňa 26.04.2019). Ročné nájomné je stanovené vo výške 2 EUR do dňa skolaudovania zariadenia, najneskôr však do 31.12.2023. Po kolaudácii zariadenia bude výška nájomného a jeho splatnosť upravená dodatkom k nájomnej zmluve v súlade s uznesením obecného zastupiteľstva prenajímateľa.. Zmluva o nájme je uzatvorená do 31.03.2029.

Položky pod 1 700 EUR jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok účtovná jednotka účtuje ako zásoby a evidujú sa podsúvahovo.

Okrem vyššie uvedeného, nemá Organizácia vedomosť o inom podmienenom majetku alebo podmienených záväzkoch, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie neziskovej organizácie urobilo analýzu možných účinkov a následkov na zariadenie a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významne nepriaznivé dopady na účtovnú jednotku (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie neziskovej organizácie nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (tj. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

Okrem vyššie uvedeného po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky neziskovej organizácie nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.