

3Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4	5	7	3	9	0	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---

/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.

Zakladateľ: PhDr. František Buvala

Dátum zriadenia: 23.04.2012 Dátum vzniku: 21.08.2012

- (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.

Štatutárny orgán - Riaditeľ neziskovej organizácie: PhDr. František Buvala (od 21.08.2012)

Správna rada: predseda Správnej rady: Marek Buvala

členovia Správnej rady: Tomáš Buvala

Alena Husáriková

Manažér n.o.: PhDr. František Buvala

Revízor n.o.: Ing. Vojtech Marhefka

Riaditeľky prevádzok: a) prevádzka Ružomberok - Likavka: Alena Husáriková

b) prevádzka Dolný Pial: Mgr. Timea Hudecová

c) prevádzka Poprad: Mgr. Lívia Janščáková

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

3a) nezisková organizácia bola zriadená na poskytovanie všeobecne prospešných služieb, poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti.

3b) Opis činnosti, ktoré účtovná jednotka vykonáva:

Sociálne služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku prostredníctvom:

- Zariadenia pre seniorov (ZPS),
- Domova sociálnych služieb (DDS),
- Zariadenia opatrovateľskej služby (ZOS).

- (4) Údaje o počte zamestnancov a dobrovoľníkov.

položka	Rok 2021	Rok 2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	54	50
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	32	33

- (5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

V zriaďovacej pôsobnosti účtovnej jednotky nie sú žiadne organizácie.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka je 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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, bez osobitosti a v priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnym zmenám účtovných metód.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: obstarávacia cena,

b) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: obstarávacia cena

c) dlhodobý hmotný majetok získaný darovaním: reálnou hodnotou,

d) zásoby obstarané kúpou: obstarávacia cena, vrátane nákladov na obstaranie

e) zásoby nadobudnuté darovaním: reálnou hodnotou,

f) pohľadávky pri ich vzniku: menovitou hodnotou,

g) časové rozlíšenie na strane aktív a na strane pasív: vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) záväzky vrátane rezerv, pôžičiek a úverov: menovitou hodnotou

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého hmotného majetku.

skupina dlhodobého hmotného majetku	predpokladaná doba používania (v rokoch)	metóda odpisovania	sadzby účtovných odpisov (v %)
Stavby	20 až 40	časová	2,5 až 5,0
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	časová	8,33 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	časová	16,6 až 25,0
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	časová	50,0

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z doby jeho životnosti stanovenej rozhodnutím účtovnej jednotky. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 € sa odpisuje do spotreby pri vydaní do používania.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie sú uvedené v Tab.č.1.

Tab.č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby (účet 029)	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (ú.022)	Dopravné prostriedky (účet 023)	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		390 246	14 663	47 265	0	452 174
prírastky					60 675	60 675
úbytky						
presuny			+ 9 585	+ 51 090	- 60 675	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia		390 246	24 248	98 355	0	512 849
Oprávky						
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		44 720	5 652	38 356		88 728
prírastky		9 756	2 306	6 664		18 726
úbytky						
Stav na konci bežného účtovného obdobia		54 476	7 958	45 020		107 454
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		345 526	9 011	8 909	0	363 446
Stav na konci bežného účtovného obdobia		335 770	16 290	53 335	0	405 395

- (2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok	Účtovná zostatková hodnota na konci bežného účtovného obdobia
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo - <i>dlhodobý hmotný majetok obstaraný z Autoúveru</i>	9 964
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka iné obmedzenia práva s ním nakladať	0,00

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

*Dlhodobý hmotný majetok, nákladné a osobné **motorové vozidlá**, sú poistené proti poškodeniu a zničeniu haváriou a odcudzeniu a tiež v rámci zákonného poistenia zodpovednosti za škodu - na poistnú sumu 5 000 000 € na každé motorové vozidlo.*

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

Opis pohľadávky	Riadok Súvahy	Menovitá hodnota k 31.12.2021
pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť	043	46 405
	050	54 902
pohľadávky za zdaňovanú činnosť		
pohľadávky za podnikateľskú činnosť		0

- (5) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam

V účtovnej jednotky nie sú na konci účtovného obdobia dôvody na tvorbu opravných položiek k pohľadávkam.

(6) Prehľad pohľadávok z obchodného styku do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

položka	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	4 436	10 786
Pohľadávky po lehote splatnosti	41 969	21 944
Pohľadávky spolu (riadok 043 Súvahy)	46 405	32 730

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období spolu (r.058 Súvahy)	0	133
v tom: poistné zmluvné poistenie	0	133
Príjmy budúcich období spolu (r.059 Súvahy)	0	0
v tom:		

(8) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	77 450				77 450
v tom: vklady zakladateľov	77 450				77 450
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	68 409			+ 69 812	138 221
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	69 812	91 706		- 69 812	91 706
Spolu vlastné zdroje krytia majetku (riadok 061 Súvahy)	234 961				307 377

(9) Informácia o rozdelení účtovného zisku vykázaného v minulých účtovných obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	69 812
Rozdelenie účtovného zisku dosiahnutého za rok 2020	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	69 812
Iné	

(10) Opis a výška cudzích zdrojov

a) údaje o rezervách – len krátkodobé rezervy

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
na nevyčerpané dovolenky za predchádzajúci rok	33 735	35 069	33 735		35 069
Rezerva na overenie účtovnej závierky	1 500	1 800	1 500		1 800
Krátkodobé rezervy spolu	35 235	36 869	35 235		36 869

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

opis záväzku	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	prírastky	úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
úschova výnosu z predaja bytu klienta	20 000	2 784	1 252	21 532
previs dôchodkov klientov od Soc.poisťovne	- 1 019	41 114	36 442	3 896
Spolu záväzky na účte 325-ostatné záväzky	19 224	43 898	37 694	25 427
majetkové poisťné	858	29 422	30 099	181
Spolu záväzky na účte 379 – iné záväzky	858	29 422	30 099	181

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	29 516	38 156
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	125 258	146 161
Krátkodobé záväzky spolu (riadok 087 Súvahy)	154 774	146 161
Záväzky zo sociálneho fondu - so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	3 064	2 680
Dlhodobé záväzky spolu (riadok 079 Súvahy)	3 064	2 680
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	157 838	148 841

d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	2 680	2 085
Tvorba fondu na ťarchu nákladov	2 991	2 694
Čerpanie fondu	2 607	2 099
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	3 064	2 680

e) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Konečná splatnosť úveru podľa zmluvy - dňa	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý úver SZRB	EUR	1,35	30.06.2022	Majetok inej osoby	39 581	40 092
Dlhodobý úver SZRB	EUR	1,35	30.06.2023	Majetok inej osoby	13 348	40 012
Autokredit úver	EUR	0,40	05.08.2024	Predmet úveru - Auto	7 734	0
Spolu úvery (Súvaha r.097)			x	x	60 663	80 104
v tom: krátkodobé úvery (Súvaha r.099)					55 726	66 756

f) prehľad o významných položkách výnosov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období spolu (r.103 Súvahy)	24 896	42 290
v tom: zostatok dotácie na obstaranie DHM - I	22 521	23 000
v tom: zostatok dotácie na obstaranie DHM - II	2 375	2 875
v tom: zostatok dotácií na mzdy zamestnancov	0	16 415

ČI. 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.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb spolu (r.40 VZaS)	566 677	665 995
v tom: z predaja služieb ZOS	176 432	212 123
v tom: z predaja služieb ZPS	362 431	418 938
v tom: z predaja služieb DDS	27 814	32 503

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
2a) Prijaté dary spolu (r. 55 VZaS)	5 441	19 080
v tom: peňažné dary.	5 441	16 240
v tom: nepeňažné dary *	0 *	2 840
2b) Osobitné výnosy spolu (r.56 VZaS)	0	17 181
v tom: poisťné náhrady za škodovú udalosť		10 408
v tom: odpis záväzkov		5 572
2c) Iné ostatné výnosy spolu (r.58 VZaS)	0	0
v tom:	0	0

* Účtovná jednotka nemala dostatok relevantných podkladov k stanoveniu reálnej hodnoty prijatých nepeňažných darov v roku 2021, preto o nich neúčtovala. Manažment účtovnej jednotky nekvalifikovane odhaduje, že hodnota vecných darov dosiahla v roku 2021 čiastku okolo 4 tis. €. Podrobný vecný rozpis nepeňažných darov prijatých v roku 2021 bude uvedený vo Výročnej správe za rok 2021 a to v časti 4.2. Vecné dary.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácie a granty spolu (r.73 VZaS)	755 220	595 219
v tom: dotácie od MPSVaR SR	704 404	514 267
v tom: dotácie od krajských samosprávnych krajov	31 522	25 371
v tom: dotácie z rozpočtov obcí a miest	2 880	2 107
v tom: Covid dotácia na odmeny zdravotníckych pracovníkov	16 414	53 474

(4) Opis a vyčíslenie hodnoty významných nákladov na ostatné služby, na ostatné dane a poplatky a iné ostatné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
4a) Náklady za ostatné služby spolu (r. 07 VZaS)	272 208	305 758
v tom: náklady za stravovanie klientov zariadení	178 596	211 182
v tom: nájomné za nebytové priestory	49 006	48 218
v tom: telekomunikačné a poštové služby	6 694	7 019
v tom: inzercia, reklama	3 311	918
v tom: ostatné prevádzkové služby	34 601	38 421
4b) Ostatné dane a poplatky spolu (r.15 VZaS)	2 367	3 997
v tom: daň z motorových vozidiel	2 031	1 959
v tom: daň z nehnuteľnosti	336	572
4c) Iné ostatné náklady spolu (r.24 VZaS)	4 922	4 008
v tom: poisťné	3 746	1 267
v tom: bankové poplatky	1 176	2 741

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

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Náklady na materiál a pomôcky klientov	76	1 544
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

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

Finančné náklady predstavujú v účtovnej jednotke iba úroky z úverov a bankové poplatky a sú dlhodobé materiálne nevýznamné.

(7) Vymedzenie a suma nákladov na auditorské služby

Jednotlivé druhy nákladov za	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
overenie účtovnej závierky	1 800	1 500
uistovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky		

Spolu	1 800	1 500
--------------	--------------	--------------

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie (rok 2021)</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<i>Odpísané pohľadávky</i>	0	15 717

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 nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Účtovná jednotka nemá ku dňu účtovnej závierky žiadny podmienený majetok.

- (2) Opis a hodnota **iných pasív** vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia.

Účtovná jednotka nemá ku dňu účtovnej závierky žiadne podmienené pasíva – podmienené záväzky. Súdne spory, ktoré účtovná jednotka vedie, sú materiálne nevýznamné.

- (3) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (k 31.12.2021), do dňa zostavenia účtovnej uzávierky účtovnej jednotky, nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na zobrazenie skutočnosti v oblasti aktív, pasív, zníženia (zvýšenia) vlastného imania účtovnej jednotky a nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by vyžadovali úpravu v účtovnej závierke zostavenej ku dňu 31.12.2021.