

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

IČO: 4 2 1 6 2 9 8 0

DIČ: 2 0 2 3 1 1 8 2 1 8

Strana: 1 z 38

NAŠA NEMOCNICA V D.S občianské združenie

Dunajská Streda

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

k 31.12.2022

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:

NAŠA NEMOCNICA V D.S občianské združenie

92901 Dunajská Streda

Dátum jej založenia: 19.07.2010

Dátum jej vzniku: 19.07.2010

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

názov hospodárskej činnosti:

- Podpora poskytovania zdravotníckej starostlivosti
- Podpora materiálneho vybavenia Nemocnice s poliklinikou Dunajská Streda, a.s. S nákupom, vypožičaním a rekoštrukciou zdravotníckej techniky a vybavenia nemocnice
- Podpora ochrany zdravia organizovaním školení, vysvetľovacou kampaňou a prednáškami

c) Priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia:
z toho počet vedúcich zamestnancov:

TABULKA č. 01 o počte zamestnancov

.....		
a	b	c
Názov položky		
Bežné účtovné obdobie		
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

- d) Obchodné meno a sídlo spoločnosti v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:
- e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: **riadna účtovná závierka** za účtovné obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022
- f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

22.03.2023

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predseda občianskeho združenia: PhDr.Mgr. Henrieta Földesová
Revízor občianskeho združenia: Ing.Sylvia Bock

Poznámky úč POD 3 - 01

IČO: 4 2 1 6 2 9 8 0

DIČ: 2 0 2 3 1 1 8 2 1 8

Strana: 3 z 38

NAŠA NEMOCNICA V D.S občianske združenie**Dunajská Streda**

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O

- a) Použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) Údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) Údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) Výnosoch,
- e) Nákladoch,
- f) Daniach z príjmov,
- g) Údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) Iných aktívach a iných pasívach,
- i) Spriaznených osobách,
- j) Skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) Prehľade zmien vlastného imania.

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Organizácia uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctva s postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené na účel podnikania, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t.j. v eurách.

Účtovná závierka za rok 2022 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady organizácia aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a/ dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním do použitia.

b/ dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou-vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady sa na výrobu alebo inú činnosť.

c/ Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške

svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania /celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady/. Súvisiaci zväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v Ostatných dlhodobých záväzkoch /r.082súvahy/ a krátkodobá časť v ostatných záväzkoch /r.096 súvahy/. Nerealizované finančné náklady, predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

d/ dlhodobý hmotný majetok obstaraný bezodplatne-reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý nehmotný a hmotný majetok odpisovaný sa účtuje Na ťarchu účtu účtovnej skupiny 04-Obstaranie dlhodobého majetku, 01 - Dlhodobý nehmotný majetok, alebo 02 - Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný So súvzťažným zápisom v prospech účtu 384 - Výnosy budúcich období. Účet 384 - výnosy budúcich období sa rozpúšťa do výnosov v prospech účtu 665 - Príspevky z podielu zaplatenej dane v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov alebo zostatkovej ceny dlhodobého majetku. Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný sa účtuje na ťarchu účtu účtovnej skupiny 03 - Dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný so súvzťažným zápisom v prospech účtu 411 - Základné imanie.

e/ zásoby obstarané kúpou - obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, provízie a pod./ znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

f/ zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi, ktoré zahrňujú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

g/ zásoby obstarané iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

h/ pohľadávky - pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

i/ krátkodobý finančný majetok - obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

j/ časové rozlíšenie na strane aktív - očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

k/ záväzky - pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

l/ 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 na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému Závazok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu Rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy, alebo jej časti sa účtuje účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezerv.

m/ pôžičky a úvery - pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

n/ časové rozlíšenie na strane pasív - očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o/ prenájatý majetok - majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvanie leasingovej zmluvy.

p/ daň z príjmov - predmetom dane z príjmov sú len príjmy z podnikateľskej činnosti neziskovej organizácie. Daň z príjmov sa účtuje do nákladov v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením za podnikateľskú činnosť, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu a dočasných úprav daňového základu a prípadného umorenia straty.

q/ Moment zaúčtovania výnosov - občianske združenie nevykonáva podnikateľskú činnosť

4. Odpisový plán - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov rovnomerne, pričom daňové odpisy sa rovnajú účtovným. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

5. 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.

6. Dotácie a granty poskytnuté účtovnej jednotke - na ťarchu súvahového účtu Dotácií /346-Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom, resp. 348 -Dotácie a zúčtovanie s rozpočtami územnej samosprávy/ sa účtuje o priznaní Dotácií so súvzťažným zápisom v prospech účtu 691 - Dotácie, okrem priznania dotácií na obstaranie dlhodobého majetku, ktoré sa účtujú v prospech účtu 384 - Výnosy budúcich období. V prospech súvahového účtu dotácií sa účtuje príjem dotácií. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa účtuje o priznaní dotácie, a to v časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím, na ktoré sa priznanie takýchto dotácií vzťahuje, ak už je uzatvorená zmluva o ich poskytnutí. Nevyužitá časť dotácie vzťahujúca sa k nasledovným účtovným obdobiam je časovo rozlíšená cez účet účtu 384 - Výnosy budúcich období.

7. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou /ECB/ alebo Národnou bankou Slovenska /NBS/ v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoč-
ní za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz,
ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku.
Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa refe-
renčný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vyspo-
riadania obchodu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO: 4 2 1 6 2 9 8 0

DIČ: 2 0 2 3 1 1 8 2 1 8

Strana:

NAŠA NEMOCNICA V D.S občianskezdruženie

Dunajská Streda

1.2 Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným Majetkom

Organizácia nemala k 31.12.2022 zriadené žiadne záložné právo na dlhodobý Nehmotný a hmotný majetok.

2. Krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách

	K 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobý finančný majetok		
Pokladnica	8,53	8,53
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	255,40	1742,83
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	0	0
Peniaze na ceste		
SPOLU	263,93	1 751,36

2.1 Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Organizácia nemala 31.decembrom 2022 zriadené žiadne záložné právo, či obmedzenie disponovania s krátkodobým finančným majetkom.

3. Pohľadávky

3.1 Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku v roku 2022 a predchádzajúci rok 2021 nebola tvorená.

3.2 Veková štruktúra pohľadávok

Občianske združenie neviduje pohyb pohľadávok za rok 2022 a predchádzajúci rok 2021.

III . AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok /r.002 a 009 súvahy/****1.1 Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**

31.december 2022

r.13 Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí

V roku 2022 v organizácii nepribudli žiadne novonakúpené hnutelné veci.

Pohyby boli zaúčtované len na strane oprávok.

Prírastky oprávky hnutelných vecí a v roku 2022..... 2 632,75

Stav na konci r.2021 12 316,10

Spolu k 31.12.2022 14 948,85

Zostatková hodnota samostatných hnutelných vecí k 31.12.2022 6 113,13

IV. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU

1.1 Prehľad pohybu vlastných zdrojov krytia majetku v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke

	Stav k 1.1.2022	prírastky	úbytky	presuny	stav k 31.12.2022
Imanie a fondy					
Základné imanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z toho:nadačné imanie v nadácii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vklady zakladateľov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prioritný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fond reprodukcie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia A záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy tvorené zo zisku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nevyspor.výsledok hospodárenia Minulých rokov	9103,25	0,00	0,00	0,00	9103,25
Výsledok hospodárenia za účtovné Obdobie			-2 786,18		-2 786,18
Spolu:	9 103,25	0,00	-2 786,18	0,00	6 317,07

	Stav k 1.1.2021	prírastky	úbytky	presuny	Stav k 31.12.2021
Imanie a fondy					
Základné imanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z toho:nadačné imanie v nadácii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vklady zakladateľov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prioritný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fond reprodukcie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia A záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy tvorené zo zisku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nevysporiadany výsledok hospodárenia Minulých rokov	1 652,14	0,00	0,00	85,97	1 738,11
Výsledok hospodárenia za účtovné Obdobie	85,97	7 365,14	0,00	-85,97	7 365,14
Spolu:	1 738,41	7 365,14	0,00	0,00	9 103,25

1.2 Rozdelenie účtovného zisku za rok 2021

Názov položky	rok 2021	rok 2022
Účtovný zisk	7 365,14	- 2 786,18
Rozdelenie zisku		
Prídel do zákonného rezervného fondu	0,00	0,00
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0,00	0,00
Prídel do sociálneho fondu	0,00	0,00
Prídel na zvýšenie základného imania	0,00	0,00
Úhrada straty minulých období	0,00	0,00
Prevod do nerozdeleného výsledku		
Hospodárenia minulých rokov	7 365,14	- 2 786,18
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom,		
Členom	0,00	0,00
Iné	0,00	0,00
SPOLU:	7 365,14	- 2 786,18

Štatutárny orgán navrhuje rozdelenie zisku za rok 2021 preúčtovať Na účet 428 - nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov. Strata v hospodárení za rok 2022 bude vysporiadaná s preúčtovaním Na účet 429 - Neuhradená strata - a následne strata bude pokrytá Z nerozdeleného zisku minulých rokov.

V. CUDZIE ZDROJE**1. Rezervy**

Občianske združenie v roku 2022 ani v roku 2021 netvorilo rezervy.

2. Záväzky

2.1 Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej Tabuľke:

	31.12.2022	31.12.2021
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou Splatnosti do jedného roka	60,00	1394,00
Spolu krátkodobé záväzky	60,00	1394,00
Dlhodobé záväzky spolu	0,00	0,00

3. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasl.tabuľke:

	31.12.2022	31.12.2021
Výdavky budúcich období	0,00	0,00
- ostatné	0,00	0,00
Výnosy budúcich období	0,00	0,00
- Z prijatého podielu zaplatenej dane	0,00	0,00
Spolu:	0,00	0,00
Položky výnosov budúcich období	Stav k 01.01.2022	stav k 31.12.2022
	0,00	0,00

VI. VÝNOSY

Občianske združenie v roku 2022 a v predchádzajúcom roku 2021 netvorilo výnosy z podnikateľskej činnosti.

VII. NÁKLADY**1. Náklady na ostatné služby /r.07 výkazu ziskov a strát/**

1.1 Prehľad nákladov na poskytnuté ostatné služby je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Hlavná činnosť		Podnikateľská činnosť		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Právne služby	791,50	1 034,04	0,00	0,00	791,50	1 034,04
Ostatné služby	49,00	134,00	0,00	0,00	49,00	134,00
Ostatné služby spolu:	840,50	1 168,04	0,00	0,00	840,50	1 168,04

VIII. Podsúvahové účty a iné aktíva a pasíva**1. Iné podsúvahové účty**

Na podsúvahových účtoch organizácia účtuje drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1 700 E, nasledovne:

Názov	Suma v EUR 2022	Suma v EUR 2021
Zdravotnícke prístroje a zariadenia	0,00	10 973,08
Nábytok	6 022,00	40 780,53
Spolu	6 022,00	51 753,61

IX. Významné skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva organizácie.