

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
ZOSTAVENEJ K 31.12.2022**

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	11,7	11,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12,0	13,0
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. JUDr. Ing. Tomáš Cibula, LL.M, MPH, Chvojnícka 15, 841 06 Bratislava
- 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 jediného zakladateľa neziskovej organizácie Senior centrum Svätej Kataríny n.o. z dňa 01.07.2022 došlo k zmene v zložení správnej rady. Odvolaná bola Mgr. Tatiana Gregušová a novozvolený bol JUDr. Ing. Tomáš Cibula, LL.M, MPH ako člen správnej rady neziskovej organizácie.

Členom orgánov neboli v roku 2022 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 2022 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 obstarávacía 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 2022 neúčtovala.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacía 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 2022 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) Záväzky

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 2022 základné imanie.

Nezisková organizácia nevytvárala v roku 2022 rezervný fond.

k) Výnosy

Výnosy v roku 2022 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 2022 nebola vykazovaná žiadna podnikateľská činnosť. Nezisková organizácia v roku 2022 neúčtovala o dani z dosiahnutých bankových úrokov.

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. DLHODOBÝ MAJETOK

1.1 Dlhodobý nehmotný majetok

Pre rok 2022 neexistuje obsahová náplň na uvedenie údajov.

1.2 Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok účtovaný v roku 2022

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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				9235,84					8747,87		17983,71
prírastky									13372,44		13372,44
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				9235,84					22120,31		31356,15
Oprávký – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				8936,84							8936,84

prírastky				74,76							74,76
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				9011,6							9011,60
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				299,00							299,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia				224,24							224,24

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.

1.3 Dlhodobý finančný majetok

Pre rok 2022 neexistuje obsahová náplň na uvedenie údajov.

2. POHLÁDKY

Spoločnosť k 31.12.2022 neeviduje pohľadávky v splatnosti ani po splatnosti.

Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Zdroj	Počiatočný stav k 1.1.2022	Príjmy	Výdavky	Konečný stav k 31.12.2022
Bankový účet SLSP	45 387,12 €	216 041,27€	213 444,02€	47 984,37 €
Bankový účet ČSOB	0,00 €	6 644 480,93€	6 644 480,93€	0,00 €
Pokladnica	6 756,93 €	43 517,96€	40 377,75€	9 897,14 €
Spolu	52 144,05 €	6 904 040,16€	6 898 302,70€	57 881,51 €

3. ČASOVÉ ROZLIŠENIE-AKTIVA

Opis položky časového rozlišenia	2022	2021
NBO dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
NBO krátkodobé, z toho:	0,00	660,00
ostatné	0,00	660,00
	0,00	0,00
PBO dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
PBO krátkodobé, z toho:	0,00	0,00
		0,00
Spolu	0,00	660,00

4. VLASTNÉ IMANIE

Názov položky	2021
Účtovný zisk	9 170,38

Rozdelenie zisku	2021
Prevod na nevysporiadaný HV minulých rokov	9 170,38
Iné	
Spolu	9 170,38

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	14 882,71			9 170,38	24 053,09
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	9 170,38		-44 087,13	-9 170,38	-44 087,13
Spolu	24 053,04		-44 087,13	0,00	-20 034,04

5. REZERVY

Nezisková organizácia v roku 2022 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	3 830,65	0,00	-1 351,34	0,00	2 479,31
Zákonné rezervy spolu	3830,65	0,00	-1 351,34	0,00	2 479,31
Krátkodobá rezerva na audit	1 315,00	2 203,20	-1 622,10	0,00	1896,10
Ostatné krátkodobé rezervy	0,00	4516,69	0,00	-4516,69	0,00
Ostatné rezervy spolu	1315,00	6719,89	-1 622,10	0,00	1 896,10
Rezervy spolu	5145,65	6719,89	-2973,44	-4516,69	4375,41

6. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	3 378,84	18 493,35
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	89 918,99	30 900,56
Krátkodobé záväzky spolu	93 297,83	49 391,91
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 821,16	2 402,97
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky spolu	1 821,16	2 402,97

7. SOCIÁLNY FOND

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav SF	2 402,97	2 469,61
Tvorba SF na ťarchu nákladov	619,63	666,29
Tvorba SF zo zisku		
Ostatná tvorba SF		
Tvorba SF spolu	619,63	666,29
Čerpanie SF	1201,44	732,93
Konečný zostatok SF	1 821,16	2 402,97

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	500
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	765,70	0
Sociálne hosp.	0	0

9. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Platby klientov	103 423,26	99 218,68
Príspevok MPSVaR	98 302,67	124 932,00
Príspevky od iných organizácií	0,00	30 000,00
Príspevky z podielu zapl.dane	0,00	0,00
Ostatné dotácie	13383,50	15 428,15
Ostatné výnosy	0,00	454,19
Kreditné úroky	5,29	0,48
SPOLU	215 114,72	270 033,50

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 137 184,- eur. V rámci kvartálnych a záverečného zúčtovania tohto príspevku vznikla povinnosť vrátenia časti nespotrebovaného príspevku v prospech účtu MPSVaR vo výške 38 881,33 €. V rámci ostatných dotácií je účtovaná : Dotácia v rámci inflačnej pomoci v sume 7 200 €, Dotácia na odmeny pracovníkov domovov sociálnych služieb 6 183,50 €.

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady na materiál	4 369,45	4 592,06
Spotreba energií	12 632,04	8 965,35
Ostatné služby	75 260,50	79 058,21
Osobné náklady	166 257,76	167 304,07
Poistenie	214,46	150,63
Bankové poplatky	84	70,50
Ostatné náklady	308,88	321,22
Odpisy	74,76	401,08
Zúčtovanie opravných položiek	0,00	0,00
Daň z úrokov	0,00	0,00
Náklady spolu	259 201,85	260 863,12

Tabuľka o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	675,60
uistiťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	675,60

10. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nemocnica Handlová	Nájom	26 035,62	6 255,40
Nemocnica Handlová	Iný obchod	8 958,66	58 391,04
Agel SK	Iný obchod	2 064,88	2 766,79
Agel SSC	Iný obchod	2 287,96	7 531,05
Medi Relax M+M	Iný obchod	0,00	85,20
Agel Clinic	Iný obchod	166,80	333,60
Perfect Distribution	Nákup materiálu	1 497,48	2 596,32
Nemocnica Zlaté Moravce	Iný obchod	2300	0,00

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 31.12.2022.

12. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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.