

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)	IČO 4 5 7 3 6 7 7 4 / 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.

Názov zriaďovateľa: nezisková organizácia – nemá zriaďovateľa
Zakladateľ: Milan Hromada, Strečnianska 7, Bratislava

Názov účtovnej jednotky: Centru sociálnych služieb – Riviéra, n.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Udiča 541, 018 01 Udiča
IČO: 45736774
DIČ: 2820014604
Dátum založenia: 27.9.2011 Obv. úrad Trenčín OVVS/NO/194-11/2011

- (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.

Správna rada: Margita Hromadová , Milan Hromada, Samuel Piasecký
Dozorná rada: Martina Hromadová, Janka Piasecká, Mgr. Paulína Pániková
Štatutárny orgán - riaditeľ: Milan Hromada

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

Nezisková organizácia bola založená na poskytovanie sociálnych služieb ako domov sociálnych služieb pre dôchodcov. **KÓD SK NACE: 87300**

Nezisková organizácia poskytujúca všeobecne prospešné služby vykonáva činnosti na zabezpečenie

poskytovania starostlivosti v zariadení pre seniorov a domove sociálnych služieb a to hlavne ubytovanie, stravovanie, zaopatrenie a prepravnú službu v zmysle Zákona č. 488/2008 Z.z.

- (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

V roku 2023 zamestnávala .priemerne 22 zamestnancov, z toho 2 vedúcich.

tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	19
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.
Účtovná jednotka nemá organizácie vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.

(6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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.

V súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, Centrum sociálnych služieb – Riviéra, n.o. vedie účtovníctvo v sústave podvojného účtovníctva s použitím výpočtovej techniky, používa účtovný program Pohoda od spoločnosti STORMWARE. Účtovanie obstarávania a úbytku zásob sa vykonávalo podľa spôsobu A. N.o. uskutočnila k 31.12.2023 inventúru všetkého majetku a jeho zdrojov/všetky položky súvahy/Inventúra pokladne bola v zmysle zákona vykonaná k 31.12.2023. Pri fyzickej, respektíve dokladovej inventúre neboli zistené žiadne rozdiely oproti účtovnému stavu.

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

a) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - UJ nemá

b) pohľadávky pri ich vzniku boli ocenené nominálnymi hodnotami

c) krátkodobý finančný majetok bol ocenený nominálnymi hodnotami

d) časové rozlíšenie na strane aktív bolo ocenené nominálnymi hodnotami

e) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov boli ocenené nominálnymi hodnotami

f) časové rozlíšenie na strane pasív - UJ nemá

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov:

UJ nemá dlhodobý hmotný, nehmotný ani dlhodobý finančný majetok.

Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva podľa spôsobu A.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

UJ opravné položky a rezervy k majetku netvorí

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia

ÚJ nemá žiadny dlhodobý hmotný ani nehmotný majetok

b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

ÚJ netvorí oprávky ani opravné položky k dlhodobému majetku

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

ÚJ neeviduje zostatkovú cenu dlhodobého majetku

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

ÚJ takýto majetok neeviduje

e) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku.

ÚJ takýto majetok neeviduje

f) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

ÚJ nedisponuje takýmto majetkom.

g) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

211 Pokladnica – zostatok k 31.12.2023 vo výške 20 551,75 Eur

213 Ceniny – zostatok k 31.12.2023 vo výške 0,- Eur

221 Bankové účty – zostatok k 31.12.2023 vo výške 24 546,86 Eur

h) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám.

Opravné položky k zásobám ÚJ netvorí

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

Pohľadávky voči klientom zariadenia z hlavnej činnosti sú vo výške 13 213,40 Eur

j) Podnikateľskú činnosť ÚJ nevykonáva

Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.:

Stav na začiatku UO	Tvorba	Zníženie/zúčtovanie	Stav na konci UO
7369,00	1301,00.	4835,00	3835,00

- Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti		
Pohľadávky po lehote splatnosti	13213,4	21462,8
Pohľadávky spolu	13213,4	21462,8

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

381 Náklady budúcich období - zostatok k 31.12.2023 vo výške 68,04 Eur

- Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne;

za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+,-)	Stav ku koncu bežného účt. obdobia
Imanie a peňažné fondy					
Základné imanie					
Z toho:nadačné imanie v nadácií					
Vklady zakladateľov					
Prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osob. Predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Ostatné fondy					

Nevysporiadaný výsledok hosp. minulých období	55232,34	-52666,09			2566,25
Výsledok hosp. za účt. Obdobie	-52516,09	-13605,46	-52516,09		-13605,46
Spolu	2716,25	-66271,55	-52516,09		-11039,21

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

O vysporiadaní účtovného zisku z 2022 sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky rozhodlo, že sa navýši nevysporiadaný výsledok hospodárenia.

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce UO
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	13605,46	52516,09
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	13605,46	52516,09
Iné		

•Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy:

Krátkodobé rezervy UJ vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a k nim prislúchajúce odvody a na overenie UZ auditorom

Stav na začiatku UO	Tvorba	čerpanie/zrušenie	Stav na konci UO
10118,47	20883,47	10118,47	20883,21

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky, 331, 333 - Záväzky voči zamestnancom a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov:

Druh záväzku	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného obdobia
325 – Ostatné záväzky	0	1792,22	0	1792,22
331 - Zamestnanci	19592,68	246643,42	248168,57	18067,53
336 – Záväzky voči SP a ZP	11974,4	112537,02	113008,16	11503,26
342 – Ostatné priame dane - ZČ	3562,7	30249,35	30564,62	3157,43
321- záv voči dodávateľom	8300,31	181917,24	184096,26	6121,29

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

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov

Druh záväzkov	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	
	Bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	1426,04	3291,63
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	23567,75	52166,1
Krátkodobé záväzky spolu	24993,79	55457,73
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane		

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

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

	Bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k 1 dňu účtovného obdobia	627,57	94,25
Tvorba na ťarchu nákladov	1477,07	1089,78
Tvorba zo zisku	150	2000
Čerpanie	2177,59	2556,46
Stav k poslednému dňu účt. obdobi	77,05	627,57

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia.

UJ k 31.12.2023 nemá zostatok nesplatených úverov a finančných výpomocí.

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

• Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

- a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku – **UJ taký majetok nemá**
- b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie: **UJ taký majetok nemá**
- c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu.: **0,- Eur**
- d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane: **UJ nie je prijímateľom podielu dane**
- e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane:

• Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

- a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,
- b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti
 1. do jedného roka vrátane,
 2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 3. viac ako päť rokov.

Účtovná jednotka takýto majetok nevlastní.

Čl. 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:

Tržby z predaja služieb za poskytnutú sociálnu službu – hlavná činnosť 237807,65 €.

Účtovná jednotka dosahovala tržby za služby v roku 2023 len z činnosti, za účelom ktorých bola zriadená. Účtovná jednotka podnikateľskú činnosť počas roka 2023 nevykonávala.

- (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov,

zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov:
Účtovná jednotka v roku 2023 neprijala dary
Neprijala finančný príspevok od iných organizácií
Neprijala príspevok od fyzických osôb
Neprijala podiel zo zaplatenej dane v roku 2023

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

691 Dotácie na prevádzku k 31.12.2023 boli vo výške 334259,06 Eur.

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Do výnosov bola zaúčtovaná aj suma 13 423,00 Eur ako aktivácia vnútropodnikových služieb z prevádzky vlastného stravovacieho zariadenia - na zabezpečenie stravovania vlastných zamestnancov.

Celkové výnosy účtovnej jednotky v roku 2023 boli vo výške 577 957,07 Eur

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov:

Významnou položkou nákladov boli :

- náklady na spotrebovaný materiál k 31.12.2023 vo výške	64 406,29 €
- /z čoho boli najvyššou položkou náklady na stravu klientov vo výške	54 063,95 €
- náklady na ostatné služby k 31.12.2023 vo výške	159 813,01 €
- náklady na mzdy k 31.12.2023 vo výške	254 131,50 €
- - zákonné sociálne poistenie k 31.12.2023 vo výške	85 543,95 €
- - zákonné sociálne náklady k 31. 12. 2023	9 253,19 €

Celkové náklady účtovnej jednotky roku 2023 boli vo výške 591 562,53 €.

Účtovná jednotka v roku 2023 dosiahla účtovnú stratu vo výške 13 605,46 € , pričom tento bude ponechaný na nevysporiadanom výsledku hospodárenia.

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie:
UJ v účtovnom období neprijala podiel zaplatenej dane.

(7) 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.

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

- a) overenie účtovnej závierky: za rok 2022 bolo uhradené v roku 2023 vo výške 1800,- Euro
- b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky: nemá
- c) súvisiace audítorské služby: nemá
- d) daňové poradenstvo: nemá
- e) ostatné neaudítorské služby: nemá

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

UJ neeviduje žiadne pohyby na podúsvahových účtoch.

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 nepredpokladá významné budúce zmeny týkajúce sa iných aktív.

- (2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

- a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

Účtovná jednotka nepredpokladá významné budúce zmeny týkajúce sa iných pasív.

- (3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

- a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- b) povinnosť z opčných obchodov,
- c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
- d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- e) iné povinnosti

Účtovná jednotka nepredpokladá významné budúce zmeny týkajúce sa ostatných finančných povinností

- (4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka nehnuteľné kultúrne pamiatky neúčtuje.

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

Takéto skutočnosti nenastali

Účtovná jednotka prehlasuje, že medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia, nenastali žiadne významné skutočnosti.