

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

*o overení účtovnej závierky a výročnej správy
k 31.12.2023
neziskovej organizácii
Centrum sociálnych služieb– Riviéra, n.o.*

Obsah :

- *Audítorský výrok*
- *Súvaha k 31.12.2023*
- *Výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023*
- *Poznámky k účtovnej uzávierke*
- *Výročná správa za rok 2023*

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre štatutárny orgán neziskovej organizácie Centrum sociálnych služieb - Riviéra, n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie **Centrum sociálnych služieb - Riviéra, n.o.**, IČO: 45 736 774, so sídlom Udiča 541, 018 01 Udiča, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem skutočností popísaných v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

1. Nezisková organizácia vykazuje k 31.12.2023 pohľadávky po lehote splatnosti v sume 8.291,- eur, ale opravná položka bola tvorená len v sume 3.838,- eur. Z toho dôvodu môžu byť pohľadávky nadhodnotené o 4.453,- eur.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od neziskovej organizácie sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iné skutočnosti

Bez toho, že by sme podmienili náš názor na účtovnú závierku, upozorňujeme na skutočnosť, že nezisková organizácia uskutočňuje kontrolované transakcie so závislými osobami.

A tiež upozorňujeme na skutočnosť, že v súčasnosti prebieha v overovanej organizácii finančná kontrola Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR týkajúca sa overenia dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelovosti verejných financií poskytnutých na financovanie sociálnych služieb za roky 2020,2021,2022.

Z predbežného výsledku vyplynuli nedoplatky spolu s penále v sume cca 300 tis. Eur.

Overovaná organizácia požiadala o predĺženie lehoty na podanie námietky.

Výsledok je do dňa vydania správy neistý.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa neziskovej organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

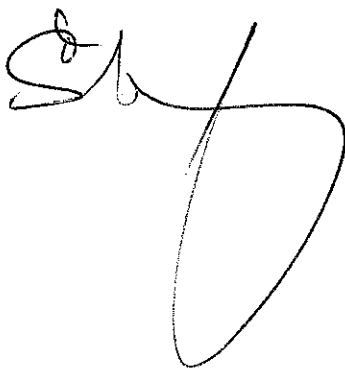
- **informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,**
- **výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.**

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora.

V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Dubnici nad Váhom, 15. máj 2024

Audítorská spol. :
DCA Audit s.r.o.
Tajovského 222/5
018 41 Dubnica nad Váhom
Licencia SKAU č. 219



Zodpovedný audítor:
Ing. Zuzana Šelingová
Družstevná 464
018 51 Nová Dubnica
Licencia SKAU č. 640

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKAneziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 31.12.2023

| | | |
|--|---|--|
| Daňové identifikačné číslo 2820014604 | Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná (vyznačí sa x) | Mesiac Rok |
| IČO 45736774 | | Za obdobie od 01 2023 do 12 2023 |
| SK NACE 87.30.0 | | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2022 do 12 2022 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč NUJ 1-01)
(v eurocentoch) Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)
(v eurocentoch) Poznámky (Úč NUJ 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Názov účtovnej jednotky

Centrum sociálnych služieb - RIVIÉRA
2023

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

UDIČA

Číslo

541

PSČ

Obec

01801 UDIČA

Telefónne číslo

0424262320

E-mallová adresa

Zostavená dňa:

27.03.2024

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:Centrum sociálnych služieb
- Riviéra n.o.
Udiča/541
018 01 Udiča

| Strana aktív | | č.r. | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|------------|-----------------------|----------|-------|--|
| | | | Brutto | Korekcia | Netto | Netto |
| a | | b | 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021 | | 001 | | | | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008 | 002 | | | | |
| A.I.1. | Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ) | 003 | | | | |
| 2. | Softvér 013 - (073+091AÚ) | 004 | | | | |
| 3. | Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ) | 005 | | | | |
| 4. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ) | 006 | | | | |
| 5. | Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093) | 007 | | | | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ) | 008 | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020 | 009 | | | | |
| A.II.1. | Pozemky (031) | 010 | | | | |
| 2. | Umelecké diela a zbierky (032) | 011 | | | | |
| 3. | Stavby 021 - (081 + 092AÚ) | 012 | | | | |
| 4. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ) | 013 | | | | |
| 5. | Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ) | 014 | | | | |
| 6. | Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ) | 015 | | | | |
| 7. | Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ) | 016 | | | | |
| 8. | Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ) | 017 | | | | |
| 9. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ) | 018 | | | | |
| 10. | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094) | 019 | | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ) | 020 | | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028 | 021 | | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ) | 022 | | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ) | 023 | | | | |
| 3. | Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ) | 024 | | | | |
| 4. | Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ | 025 | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ) | 026 | | | | |
| 6. | Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ) | 027 | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ) | 028 | | | | |

| Strana aktív | | č.r. | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|------------|-----------------------|----------|-------|--|
| | | | Brutto | Korekcia | Netto | Netto |
| a | | b | 1 | 2 | 3 | 4 |
| B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051 | | 029 | 58454 | 3835 | 54619 | 68894 |
| B.I. | Zásoby r. 031 až r. 036 | 030 | 143 | | 143 | 235 |
| B.I.1. | Materiál (112 + 119) - 191 | 031 | 143 | | 143 | 235 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193) | 032 | | | | |
| 3. | Výrobky (123 - 194) | 033 | | | | |
| 4. | Zvieratá (124 - 195) | 034 | | | | |
| 5. | Tovar (132 + 139) - 196 | 035 | | | | |
| 6. | Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ) | 036 | | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041 | 037 | | | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ | 038 | | | | |
| 2. | Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ) | 039 | | | | |
| 3. | Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ) | 040 | | | | |
| 4. | Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ | 041 | | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050 | 042 | 13213 | 3835 | 9378 | 14094 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ | 043 | | | | |
| 2. | Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ) | 044 | 13213 | 3835 | 9378 | 7994 |
| 3. | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 045 | | x | | |
| 4. | Daňové pohľadávky (341 až 345) | 046 | | x | | |
| 5. | Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348) | 047 | | x | | |
| 6. | Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ) | 048 | | | | |
| 7. | Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ) | 049 | | | | |
| 8. | Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ | 050 | | | | 6100 |
| B.IV. | Finančné účty r. 052 až r. 056 | 051 | 45098 | | 45098 | 54565 |
| B.IV.1. | Pokladnica (211 + 213) | 052 | 20551 | x | 20551 | 32142 |
| 2. | Bankové účty (221 AÚ + 261) | 053 | 24547 | x | 24547 | 22423 |
| 3. | Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ) | 054 | | x | | |
| 4. | Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ | 055 | | | | |
| 5. | Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ) | 056 | | | | |
| C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059 | | 057 | 68 | | 68 | 26 |
| C.1. | Náklady budúcich období (381) | 058 | 68 | | 68 | 26 |
| 2. | Príjmy budúcich období (385) | 059 | | | | |
| MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057 | | 060 | 58522 | 3835 | 54687 | 68920 |

| Strana pasív | | č.r. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|------------|-----------------------|--|
| a | | b | 5 | 6 |
| A. VLASTNÉ IMANIE r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072 | | 061 | -10890 | 2716 |
| A.I. | Imanie a fondy r. 063 až r. 066 | 062 | | |
| A.I.1. | Základné imanie (411) | 063 | | |
| 2. | Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412) | 064 | | |
| 3. | Fond reprodukcie (413) | 065 | | |
| 4. | Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415) | 066 | | |
| A.II. | Fondy tvorené zo zisku r. 068 až r. 070 | 067 | | |
| A.II.1. | Rezervný fond (421) | 068 | | |
| 2. | Fondy tvorené zo zisku (423) | 069 | | |
| 3. | Ostatné fondy (427) | 070 | | |
| A.III. | Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428) | 071 | 2716 | 55232 |
| A.IV. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100) | 072 | -13606 | -52516 |
| B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096 | | 073 | 65577 | 66204 |
| B.I.1. | Rezervy r. 075 až r. 077 | 074 | 20883 | 10118 |
| 2. | Rezervy zákonné (451AÚ) | 075 | | |
| 3. | Ostatné rezervy (459AÚ) | 076 | | |
| 4. | Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ) | 077 | 20883 | 10118 |
| B.II. | Dlhodobé záväzky r. 079 až r. 085 | 078 | -73 | 628 |
| B.II.1. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 079 | -73 | 628 |
| 2. | Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ) | 080 | | |
| 3. | Záväzky z nájmu (474 AÚ) | 081 | | |
| 4. | Dlhodobé prijaté preddavky (475) | 082 | | |
| 5. | Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476 AÚ) | 083 | | |
| 6. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478) | 084 | | |
| 7. | Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ) | 085 | | |
| B.III. | Krátkodobé záväzky r. 087 až r. 095 | 086 | 44767 | 55458 |
| B.III.1. | Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323 | 087 | 7914 | 9096 |
| 2. | Záväzky voči zamestnancom (331+ 333) | 088 | 18068 | 19593 |
| 3. | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 089 | 11503 | 11974 |
| 4. | Daňové záväzky (341 až 345) | 090 | 3158 | 3563 |
| 5. | Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348) | 091 | 3772 | 11134 |
| 6. | Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367) | 092 | | |
| 7. | Záväzky voči účastníkom združení (368) | 093 | | |
| 8. | Spojovací účet pri združení (396) | 094 | | |
| 9. | Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ +476AÚ + 479 AÚ) | 095 | 352 | 98 |
| B.IV. | Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky r. 097 až r. 099 | 096 | | |
| B.IV.1. | Dlhodobé bankové úvery (461AÚ) | 097 | | |
| 2. | Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ) | 098 | | |
| 3. | Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249) | 099 | | |
| C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 101 až r. 103 | | 100 | | |
| C.I.1. | Výdavky budúcich období (383) | 101 | | |
| 2. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ) | 102 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ) | 103 | | |
| SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+r.073 + r.100 | | 104 | 54687 | 68920 |

| Číslo účtu | Náklady | Číslo riadku | Činnosť | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------|---|-----------------------|--------------------|-----------|---------------|--|
| | | | Hlavná nezdaňovaná | Zdaňovaná | Spolu | |
| a | b | c | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 501 | Spotreba materiálu | 01 | 64406 | | 64406 | 53362 |
| 502 | Spotreba energie | 02 | 16677 | | 16677 | 52599 |
| 504 | Predaný tovar | 03 | | | | |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 04 | 121 | | 121 | 103 |
| 512 | Cestovné | 05 | | | | |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 06 | | | | |
| 518 | Ostatné služby | 07 | 159813 | | 159813 | 176599 |
| 521 | Mzdové náklady | 08 | 254132 | | 254132 | 222588 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 09 | 85544 | | 85544 | 74740 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 10 | | | | |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 11 | 9253 | | 9253 | 10965 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 12 | | | | |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 13 | | | | |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 14 | | | | |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 15 | | | | |
| 541 | Zmluvné pokuty a penále | 16 | | | | |
| 542 | Ostatné pokuty a penále | 17 | | | | |
| 543 | Odpísanie pohľadávky | 18 | | | | |
| 544 | Úroky | 19 | | | | |
| 545 | Kurzové straty | 20 | | | | |
| 546 | Dary | 21 | | | | |
| 547 | Osobitné náklady | 22 | | | | |
| 548 | Manká a škody | 23 | | | | |
| 549 | Iné ostatné náklady | 24 | 316 | | 316 | 402 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 25 | | | | |
| 552 | Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 26 | | | | |
| 553 | Predané cenné papiere | 27 | | | | |
| 554 | Predaný materiál | 28 | | | | |
| 555 | Náklady na krátkodobý finančný majetok | 29 | | | | |
| 556 | Tvorba fondov | 30 | | | | |
| 557 | Náklady na precenenie cenných papierov | 31 | | | | |
| 558 | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek | 32 | 1301 | | 1301 | 2516 |
| 561 | Poskytnuté príspevky organizačným zložkám | 33 | | | | |
| 562 | Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám | 34 | | | | |
| 563 | Poskytnuté príspevky fyzickým osobám | 35 | | | | |
| 565 | Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane | 36 | | | | |
| 567 | Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky | 37 | | | | |
| Účtová trieda 5 spolu | | r. 01 až r. 37 | 591563 | | 591563 | 593874 |

| Číslo účtu | Výnosy | Číslo riadku | Činnosť | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|---|--------------|--------------------|-----------|---------------|--|
| | | | Hlavná nezdaňovaná | Zdaňovaná | Spolu | |
| a | b | c | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 601 | Tržby za vlastné výrobky | 39 | | | | |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 40 | 238358 | | 238358 | 217943 |
| 604 | Tržby za predaný tovar | 41 | | | | |
| 611 | Zmena stavu zásob nedokončenej výroby | 42 | | | | |
| 612 | Zmena stavu zásob polotovarov | 43 | | | | |
| 613 | Zmena stavu zásob výrobkov | 44 | | | | |
| 614 | Zmena stavu zásob zvierat | 45 | | | | |
| 621 | Aktivácia materiálu a tovaru | 46 | | | | |
| 622 | Aktivácia vnútroorganizačných služieb | 47 | 13423 | | 13423 | 15759 |
| 623 | Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku | 48 | | | | |
| 624 | Aktivácia dlhodobého hmotného majetku | 49 | | | | |
| 641 | Zmluvné pokuty a penále | 50 | | | | |
| 642 | Ostatné pokuty a penále | 51 | | | | |
| 643 | Platby za odpísané pohľadávky | 52 | | | | |
| 644 | Úroky | 53 | | | | |
| 645 | Kurzové zisky | 54 | | | | |
| 646 | Prijaté dary | 55 | | | | |
| 647 | Osobitné výnosy | 56 | | | | |
| 648 | Zákonné poplatky | 57 | | | | |
| 649 | Iné ostatné výnosy | 58 | | | | 1 |
| 651 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 59 | | | | |
| 652 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 60 | | | | |
| 653 | Tržby z predaja cenných papierov a podielov | 61 | | | | |
| 654 | Tržby z predaja materiálu | 62 | | | | |
| 655 | Výnosy z krátkodobého finančného majetku | 63 | | | | |
| 656 | Výnosy z použitia fondu | 64 | | | | |
| 657 | Výnosy z precenenia cenných papierov | 65 | | | | |
| 658 | Výnosy z nájmu majetku | 66 | | | | |
| 661 | Prijaté príspevky od organizačných zložiek | 67 | | | | |
| 662 | Prijaté príspevky od právnických osôb | 68 | | | | |
| 663 | Prijaté príspevky od fyzických osôb | 69 | | | | |
| 664 | Prijaté členské príspevky | 70 | | | | |
| 665 | Príspevky z podielu zaplatenej dane | 71 | | | | |
| 667 | Prijaté príspevky z verejných zbierok | 72 | | | | |
| 691 | Dotácie | 73 | 326176 | | 326176 | 307655 |
| Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73 | | 74 | 577957 | | 577957 | 541358 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38 | | 75 | -13606 | | -13606 | -52516 |
| 591 | Daň z príjmov | 76 | | | | |
| 595 | Dodatočné odvody dane z príjmov | 77 | | | | |
| Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-) | | 78 | -13606 | | -13606 | -52516 |

| | |
|--------------------------|---------------------------|
| 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 neviduje 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 neviduje

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 neviduje

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 obdobia | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia |
| Záväzky po lehote splatnosti | 1426,04 | 3291,63 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 23567,75 | 52166,1 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 44 767,00 | 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

- overenie účtovnej závierky: za rok 2022 bolo uhradené v roku 2023 vo výške 1800,- Euro
- uistiťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky: nemá
- súvisiace audítorské služby: nemá
- daňové poradenstvo: nemá
- 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 podúvahových 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.



**Centrum sociálnych služieb - RIVIÉRA , n.o. , Udiča 541,
018 01 UDIČA IČO: 45736774**

V ý r o č n á s p r á v a

o činnosti a hospodárení Centra sociálnych služieb - RIVIÉRA, n.o.

z a r o k 2 0 2 3

**Predkladá : Hromada Milan
riaditeľ n. o.**



OBSAH

| | |
|--|----------|
| Úvod | 1 |
| Základné údaje o spoločnosti | 1 |
| Prehľad činnosti | 1 |
| Účtovná závierka za rok 2021 | 2 |
| Zhodnotenie významných položiek súvahy | 2 |
| Zhodnotenie významných položiek výkazu ziskov a strát | 2 |
| Výrok audítora | 3 |
| Prehľad výnosov podľa zdrojov | 3 |
| Prehľad stavu a pohybu majetku a záväzkov | 4 |
| Orgány neziskovej organizácie | 4 |
| Záver | 5 |

CSS - Riviéra je tu pre všetkých , ktorí nevládzu, nemôžu alebo nechcú sa postarať o seba , alebo o svojich blízkych. Zdraví aj chorí, silní aj slabí, mobilní aj nemobilní nájdú u nás nepretržitú starostlivosť, zaopatrenie i ošetrovanie, lekársku starostlivosť.

Ale hlavne láskavé slovo, úctu i pocit, že sú pri nich ľudia, ktorým na nich záleží a ktorí sa o nich radi postarajú. Ľudský prístup k našim klientom je naša cesta k ich spokojnosti. Ponúkame ju tým, ktorí chcú dôstojne harmonicky a pokojne prežiť svoj život a svoju starobu.

Doprajme sebe a naším blízkym tu najlepšiu starostlivosť.

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Nezisková organizácia Centrum sociálnych služieb - Riviéra , n.o. so sídlom Udiča 541, 018 01 Udiča IČO:45736774 vznikla v zmysle zákona č. 213/1997. Účelom založenia je poskytovanie všeobecne prospešných služieb za vopred určených podmienok, ktoré sú prístupné pre všetkých občanov SR a bola zaregistrovaná Obvodným úradom v Trenčíne pod č.OVVS/NO/194-11/2011

Druh všeobecne prospešných služieb:

- poskytovanie starostlivosti v zariadení pre seniorov
- poskytovanie starostlivosti v domove sociálnych služieb
- opatrovateľská služba
- prepravná služba

PREHLAD ČINNOSTÍ ORGANIZÁCIE V ROKU 2023

CSS disponuje s kapacitou 111 miest vo dvoch typoch zariadení, a to v zariadení pre seniorov a v domove sociálnych služieb.

V tomto roku organizácia poskytovala sociálne služby v Zariadení pre seniorov s celkovou kapacitou 36 osôb v celoročnej pobytovej forme . Toto zariadenie bolo počas celého roka naplnené na 100%. Žiadne miesto nebolo neobsadené dlhšie ako 30 dní ani nedošlo k zrušeniu žiadneho miesta. Klientom zariadenia sa poskytovala starostlivosť v rozsahu určenom Zákonom č. 448/2008 o sociálnych službách čo je v súlade s účelom založenia organizácie.

V tomto roku organizácia poskytovala sociálne služby v Domove sociálnych služieb s celkovou kapacitou 75 osôb v celoročnej pobytovej forme . Toto zariadenie bolo v priemere počas celého roka naplnené na 13%. Žiadne miesto nebolo zrušené. Klientom sa poskytovala starostlivosť v rozsahu určenom Zákonom č. 448/2008 o sociálnych službách čo je v súlade s účelom založenia organizácie.

Inú činnosť organizácia nevykonávala.



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2023

Naša nezisková organizácia zostavila účtovnú závierku za rok 2023 dňa 28.03.2024 v znení zverejnenom v obchodnom vestníku

ZHODNOTENIE VÝZNAMNÝCH POLOŽIEK SÚVAHY K 31.12.2023

V tomto roku zostatok pohľadávok voči klientom predstavuje sumu 13 213,40 €. Ide väčšinou o pohľadávky po klientoch, ktorí zo zariadenia odišli. V tomto roku sme boli úspešní a v mnohých prípadoch z minulých období sme vymohli celú dlžnú čiastku.

Na bankových účtoch vykazuje organizácia zostatok 24 546,86 €. Je tvorený z podstatnej časti zostatkom nevyčerpaného prijatého finančného príspevku na poskytovanie sociálnej služby v zariadeniach podmienených odkázanosťou podľa § 78a zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách, ktorý je n.o. po zúčtovaní príspevku za 4Q 2023 povinná vrátiť poskytovateľovi do 15.02.2024.

Celková hodnota nevyčerpaného finančného príspevku je evidovaná na záväzkových účtoch z finančných vzťahov voči štátnemu rozpočtu a samosprávy v hodnote 3 772,39 €. Nevyčerpaný zostatok príspevku predstavuje sumu prislúchajúcu k neobsadeným miestam v zariadení Domova sociálnych služieb, ktoré má k poslednému dňu ÚO 68 neobsadených miest.

Finančné prostriedky uložené v predchádzajúcich obdobiach do úschovy riaditeľa z dôvodu opatrnosti a zabezpečenia plynulosti platieb počas pandémie COVID-19, ktorých zostatok bol k 31.12.2022 vo výške 6 080,29€ boli vrátené na účet n. o. Centrum sociálnych služieb – Riviéra dňa 10.03.2023

ZHODNOTENIE VÝZNAMNÝCH POLOŽIEK VÝKAZU ZISKOV A STRÁT K 31.12.2023

Náklady na služby v tomto ÚO dosahujú hodnotu 159 933,97€. Z tejto sumy predstavujú náklady na nájomné budovy a vybavenia 72 000,00€. Ďalšie náklady na pomocné prevádzkové služby hlavne udržiavanie hygienických požiadaviek – dezinfekcia priestorov, odborné čistenie a služby spojené s bezpečnostnými požiadavkami v sume 87 933,97€.

Mzdové náklady vzrástli 31 543,97€ oproti minulému ÚO na sumu 254 131,50 € Je to v dôsledku mimoriadnych odmien pre ktoré sa rozhodol riaditeľ zariadenia.

Tržby za poskytovanie sociálnej starostlivosti v obidvoch prevádzkovaných zariadeniach dosiahli v tomto roku 238 357,65 €, čo predstavuje nárast oproti minulému roku o 20 414,44€

Organizácia dosiahla v tomto roku stratu 13 605,46€. Je to očakávaný výsledok vzhľadom k nárastu cien energií a ostatných vstupných nákladov.

VÝROK AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ UZÁVIERKE

Vzhľadom na skutočnosť, že CSS naplnila podmienky pre povinnosť auditu aj v účtovnom období 2023, vedenie zabezpečilo túto povinnosť podpísaním zmluvy o vykonaní auditu spoločnosťou DCA Audit, spol. s r.o., registrovanou SKA, licencia č. 219.

Ročná uzávierka bola zostavená dňa 29.03.2024 a schválená dňa _____ na zasadnutí správnej rady Centra sociálnych služieb – Riviéra, n.o.. Audítor skonštatoval, že okrem podmienených skutočností, účtovná závierka n.o. poskytuje verný a pravdivý obraz o finančnej situácii n.o.

Celý výrok audítora tvorí neoddeliteľnú súčasť účtovnej závierky a je teda zverejnený v obchodnom vestníku.

Ekonomicky oprávnené náklady za rok 2023

| druh sociálnej služby | forma sociálnej služby | EON na 1 miesto/mesiac | EON v druhovom členení podľa § 72 ods.5 Zákona č.448/2008 o sociálnych službách | | | | | | | | | |
|--------------------------|------------------------|------------------------|---|-----------------|------------------|-------------------------------|------------------|-----------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|
| | | | písm.a) mzdy | písm. b) odvody | písm.c) cestovné | písm.d)en ergie, kom unikácie | písm.e) materiál | písm.f) doprava | písm.g) údržba | písm. h) nájomné | písm.i) služby | písm. j) náhrady PN |
| zariadenie pre seniorov | pobytová celoročná | 1057,86 | 464,17 | 156,24 | 0 | 30,46 | 117,64 | 0 | 152,53 | 131,51 | 4,56 | 0,75 |
| domov sociálnych služieb | pobytová celoročná | 1057,86 | 464,17 | 156,24 | 0 | 30,46 | 117,64 | 0 | 152,53 | 131,51 | 4,56 | 0,75 |

PREHLAD VÝNOSOV PODĽA ZDROJOV

| | | |
|--------|---|--------------|
| 602210 | Tržby z predaja služieb-soc.starostlivosť | 238 357,65 € |
| 622100 | Aktivácia vnútroorg.služ.- 55% stravné | 13 423,50 € |
| 691000 | Dotácie | 334 259,06 € |
| 691010 | Dotácie | -8 083,33 € |

| Aktíva | | Začiatocný stav | prírastky | úbytky | koncový stav |
|---------------|---|-----------------|-----------|------------|--------------|
| 111001 | Obstaranie materiálu - suroviny kuchyňa | 0,00 | | 6091,97 | 0,00 |
| 112100 | Materiál na sklade - potraviny skladové | 235,59 | | 6185,10 | 142,46 |
| 211001 | Pokladnica - EURO | 32126,83 | | 294756,31 | 20536,42 |
| 211200 | Pokladnica PL | 15,14 | | 0,00 | 15,33 |
| 221003 | Tatrabanka - nový účet | 21962,40 | | 303605,44 | 2344,88 |
| 221004 | účet dotácii | 460,72 | | 312517,80 | 22201,98 |
| 261000 | Peniaze na ceste | 0,00 | | 323050,00 | 0,00 |
| 261100 | Peniaze na ceste - platby kartou | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 315001 | Ostatné pohľadávky - seniori CSS | 15362,80 | | 239957,05 | 13213,40 |
| 335100 | Pohľadávky voči zamestnancom - stravné | 0,00 | | 3877,90 | 0,00 |
| 378000 | Iné pohľadávky | 0,00 | | 11,60 | 0,00 |
| 378100 | Iné pohľadávky -poskytnuté pôžičky | 19,71 | | 1120,03 | 0,00 |
| 378101 | Iné pohľadávky -peniaze v úschove riadi | 6080,29 | | 6080,29 | 0,00 |
| 381001 | Náklady budúcich období - poistenie | 25,54 | | 25,54 | 68,04 |
| Aktíva celkom | | 76289,02 | | 1497279,03 | 58522,51 |

| Pasíva | | Začiatocný stav | úbytky | prírastky | koncový stav |
|---------------|---|-----------------|--------|-----------|--------------|
| 321000 | Dodávatelia | 0,00 | | 120,96 | 0,00 |
| 321001 | Dodávatelia | 8300,31 | | 181796,28 | 6121,29 |
| 323100 | Krátkodobé rezervy zákonné | 10118,47 | | 20883,21 | 20883,21 |
| 324100 | Prijaté preddavky na soc. starostlivosť | 550,00 | | -550,00 | 0,00 |
| 325001 | Ostatné záväzky – poisťovne | 0,00 | | 68,04 | 0,00 |
| 325100 | Platba kartou | 0,00 | | 460,20 | 0,00 |
| 325999 | Ostatné záväzky - preplatky | 246,00 | | 1792,22 | 1792,22 |
| 331001 | Zamestnanci | 19592,68 | | 246643,42 | 18067,53 |
| 336100 | Odvody Sociálna poisťovňa | 8657,40 | | 79928,63 | 8175,31 |
| 336200 | Odvody ZP Dôvera | 2423,57 | | 24241,55 | 2513,53 |
| 336300 | Odvody ZP VŠZP | 893,43 | | 8247,91 | 814,42 |
| 336400 | Odvody ZP Union | 0,00 | | 118,93 | 0,00 |
| 342001 | Ostatné priame dane | 3562,70 | | 30249,35 | 3157,43 |
| 346002 | Dotácie od MPSVaR | 11133,78 | | 342342,39 | 3772,39 |
| 379002 | Iné záväzky - zrážky zamestnancov | 97,86 | | 5228,54 | 352,34 |
| 391100 | Opravná položka k rizikovým pohľadávkam | 7369,00 | | 1301,00 | 3835,00 |
| 428000 | Nevysporiadaný HV minulých rokov | 55232,34 | | 0,00 | 2566,25 |
| 431000 | Výsledok hospodárenia v schvaľovaní | -52516,09 | | 52516,09 | 0,00 |
| 472001 | Záväzky zo sociálneho fondu | 627,57 | | 1627,07 | 77,05 |
| Pasíva celkom | | 76289,02 | | 997015,79 | 72127,97 |

-13605,46

ORGÁNY NEZISKOVEJ ORGANIZÁCIE:

V ÚO 2023 nedošlo k zmenám v zložení orgánov n.o. Centrum sociálnych služieb – Riviéra
Nad'alej zostáva pôvodné obsadenie orgánov:

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

Zmeny v zložení orgánov neziskovej organizácie v roku 2023 neboli.

5

ZÁVER

Po zhodnotení výsledkov dosiahnutých v roku 2023 a po odsúhlasení účtovnej závierky musíme konštatovať, že napriek dosiahnutej strate, stále pokračujeme v efektívnom vymáhaní pohľadávok.

Naším zámerom pre budúce obdobie je vykonať potrebné kroky z zápisu zmien v registri poskytovateľov a to v pomere miest v zariadení pre seniorov -kde by sme chceli kapacitu navýšiť, a súčasne znížiť počet miest v domove sociálnych služieb. V tomto type zariadenia sa nám dlhodobo nedarí zvýšiť obsadenosť, čo má za dôsledok zbytočné nepotrebné voľné kapacity.

Prílohy :: Účtovná závierka a jej súčasti:
Súvaha,
Výkaz ziskov a strát,
Poznámky,
Výrok audítora.

V Udiči 10.04.2024

Centrum sociálnych služieb
Riviéra n.o. ©
Udiča 54
018 01 Udiča
riaditeľ n.o.
Hromada Milan

