

Poznámky k 31.12.2023

I. Všeobecné údaje

- (1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, jej trvalý pobyt alebo sídlo, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Tabuľka k čl. I ods. 1

Názov zakladateľa:	HUMANET - realitná agentúra, s.r.o.
Sídlo zakladateľa:	Sládkovičová 8, Prešov
Dátum jej založenia alebo zriadenia:	30.09.2005

- (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.

Tabuľka k čl. I ods. 2

Štatutárne orgány: (Štatutár, Správna rada)	PhDr. Anetta Cierny – štatutár
	JUDr. Beáta Findišová – predseda do 18.12.2023
	JUDr. Mária Dideková – predseda od 19.12.2023
	Dr.med.Dr.h.c. Michal Cierny – člen SR
	Bc. Richard Kunderík – člen SR

- (3) Opis činnosti

Tabuľka k čl. I ods 3

Hlavná činnosť:	Poskytovanie sociálnej pomoci - prevádzkovanie domova sociálnych služieb, špecializovaného zariadenia, zariadenia pre seniorov, denného stacionáru, špecializovaného sociálneho poradenstva a ošetrovateľskej zdravotnej starostlivosti. Zabezpečenie poradenského servisu v edukácii a šírenia osvedy v oblasti zdravotnej starostlivosti.
------------------------	--

- (4) Prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia

Tabuľka k čl. I ods.4

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Počet zamestnancov	42	39
z toho riadiaci zamestnanci	7	7
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	6	2

- (5) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: **riadna**
- (6) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená správnou radou dňa **28.06.2023**

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti aj v nasledujúcich rokoch.
- (2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.
ÚJ nemenila účtovné zásady a metódy.
- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na.

Tabuľka k čl. II ods. 3

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
b) zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou
c) pohľadávky	Menovitou hodnotou
d) krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou
e) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Obstarávacou cenou
f) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Menovitou hodnotou
g) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Obstarávacou cenou

- (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.

Tabuľka k čl. II ods. 4

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzby odpisov	Odpisová metóda
inventár, dopravné prostriedky	48 – 72 mesiacov	1/48 alebo 1/72 mesačne	Rovnomerne

- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza s, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.
Účtovná jednotka netvorí opravné položky, nakoľko nie je opodstatnený predpoklad, že nastane zníženie majetku oproti pôvodnému oceneniu v účtovníctve.

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná zvierka.

Tabuľka k čl. III ods. 1

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské 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				26 605,55	58 509,20			13 030,70			98 145,45
prírastky				14 666,40	18 520,09						33 186,49
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				41 271,95	77 029,29			13 030,70			131 331,94
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				23 519,08	58 509,20			4 839,42			86 867,70
prírastky				2 523,62	385,84			489,08			3 398,54
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				26 042,70	58 895,04			5 328,50			90 266,24
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				3 086,47				8 191,28			11 277,75
Stav na konci bežného účtovného obdobia				15 229,25	18 134,25			7 702,20			41 065,70

- (2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – **žiaden**.
- (3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.
ÚJ má dlhodobý majetok poistený u osobných motorových vozidlách formou havarijného poistenia v hodnote obstarávacej ceny majetku.
- (4) 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 nemá žiaden dlhodobý finančný majetok.
- (5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania – **žiadne**.
- (6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku.
ÚJ nemá žiaden krátkodobý finančný majetok okrem bankových účtov a pokladnice.
- (7) 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. **ÚJ netvorila opravné položky k zásobám.**
- (8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.
Všetky pohľadávky sa týkajú hlavnej nezdaňovanej činnosti.
- (9) 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. **ÚJ netvorila opravné položky k pohľadávkam.**
- (10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.
Tabuľka k čl. III ods. 10

	Stav na konci účtovného obdobia	
	bežného	bezprostredne predchádzajúceho
Pohľadávky do lehoty splatnosti	7 491,00	37 933,22
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	7 491,00	37 933,22

- (11) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období (NBO) a príjmov budúcich období (PBO).
Tabuľka k čl. III ods. 11

Náklady budúcich období	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
NBO – poistné platené dopredu – zodpovednosť za škodu	35,71	35,81
NBO – poistné platené dopredu - vozidlá	2 048,64	1 077,66
Položky časového rozlíšenia NBO spolu	2 084,35	1 113,47
PBO – nevyfakturované služby	4 540,00	
Položky časového rozlíšenia PBO spolu	4 540,00	

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia stálych a obežných aktív podľa súvahových položiek za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka

- a) opis základného imania najmä výška vkladov zakladateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov organizácie, suma bezodplatne prevzatého dlhodobého majetku a podobne.

Tabuľka k čl. III ods. 12a)

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	33,19				33,19
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	33,19				33,19
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	8 695,97			-1 132,00	7 563,97
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-1 132,00		-21,40	1 132,00	-21,40
Spolu	7 597,16		-21,40		7 575,76

- b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku účtovného obdobia, prírastky, úbytky a zostatok na konci účtovného obdobia: **ÚJ netvorila fondy**

(13) Informácie o rozdelení zisku alebo vysporiadaní straty vykázanéj v minulých účtovných obdobiach.

Účtovná jednotka vykázala v minulom účtovnom období stratu 1 132,00 EUR. Táto strata bola preúčtovaná na účet nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Tabuľka k čl. III ods. 13

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	1 132,00
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	1 132,00

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka za hlavnú činnosť. Zo zdaňovanej činnosti rezervy tvorené nie sú.

Tabuľka k čl. III ods. 14a)

Druhy rezervy	Stav na začiatku účt.obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie alebo zníženie	Stav na konci účt.obd.
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a poisťné	21 113,57	19 101,06	19 436,81		20 777,82
Rezerva na spotrebu vody		302,23			302,23
Rezerva na audit	1 100,00	1 300,00	1 100,00		1 300,00
Rezervy spolu	22 213,57	20 703,29	20 536,81		22 380,05

- b) údaje o iných záväzkoch a ostatných záväzkoch s uvedením začiatočného stavu, pohybu a konečného zostatku podľa jednotlivých druhov záväzkov

Tabuľka k čl. III ods. 14b)

Druh záväzku	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účt. obdobia
Záväzok voči FO + PO	374,07	1 606,80	901,65	1 079,22
Záväzky z nájomného		125 195,33	117 423,16	7 772,17
Záväzok z leasing. zmluvy do 1 roka		3 819,05		3 819,05
Záväzky voči klientom z peňazí v depozite	104 648,35	572 992,59	573 910,14	103 730,80

- c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti

Tabuľka k čl. III ods. 14c)

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	201 623,01	186 848,37
Krátkodobé záväzky spolu	201 623,01	186 848,37
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	12 651,65	1 628,69
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	12 651,65	1 628,69
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	214 274,66	188 477,06

d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu,

Tabuľka k čl. III ods. 14d)

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1 628,69	4 124,63
Tvorba na ťarchu nákladov	3 144,94	3 077,66
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	680,10	5 573,60
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	4 093,53	1 628,69

e) 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.

ÚJ nemá žiadne bankové úvery, pôžičky ani nenávratné finančné výpomoci.

f) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období - **žiadne**

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období.

Tabuľka k čl. III ods. 15

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	6 110,59	10 000,00	1 335,26	14 775,33
Ostatné	96 200,33		10 400,33	85 800,00
Výnosy nákladov budúcich období spolu	102 310,92	10 000,00	11 735,59	100 575,33

(16) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Tabuľka k čl. III ods. 16

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účt. obdobia	Stav na konci účt. obdobia
Celková suma dohodnutých platieb		16 643,52
Do jedného roka vrátane		5 547,84
Od jedného roka do piatich rokov vrátane		11 095,68
Viac ako päť rokov		

IV. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

- (1) Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb a činností účtovnej jednotky.

Tabuľka k čl. IV ods. 1

Druh výkonu a tovar	Hlavná činnosť	Zdaňovaná činnosť
podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu		
Tržby za predaj služby – služby ŠZ, DSS, ZpS, DS	458 586,60	
Tržby za predaj služby – strava zamestnancov a externých klientov	5 082,80	
Tržby za predaj služby strava externí klienti		28 965,00
Tržby za prenájom reklamnej plochy		300,00
Tržby z predaja služieb – zdravotná starostlivosť	44 682,00	
Tržby spolu	508 351,40	29 265,00

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

Tabuľka k čl. IV ods. 2 o prijatých daroch

Prijaté dary	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté dary od fyzických osôb	1 000,00	
Prijaté dary od iných organizácií	6 831,00	1 163,43
Prijaté dary- materiálne	50,00	

Tabuľka k čl. IV ods. 2 o ostatných výnosoch

Ostatné výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poplatky za vykonané nákupy pre klientov (cestovné, hygiena, telefón)	3 650,02	3 653,99
Poistná udalosť	2 533,85	
Aktivácia služieb – príspevok na stravu zamestnancov	21 707,90	17 520,90

(3) Prehľad o dotáciách a grantoch poskytnutých účtovnej jednotke.

Tabuľka k čl. IV ods. 3

Dotácie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančný príspevok z VÚC – prevádzková	216 605,31	202 281,19
Finančný príspevok z MPSVaR na odkázanosť	479 866,75	457 707,37
Dotácia MPSVaR v čase núdzového stavu + stabilizačný príspevok	67 698,98	101 164,96
Finančný príspevok mestá, obce	27 416,22	20 850,96
Dotácia MPSVaR na nákup konvektomatu	10 000,00	
Dotácia MPSVaR na energie		30 795,00
Dotácia z UPSVaR		6 340,49
Dotácie, finančné príspevky spolu	801 587,26	819 139,97

(4) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady.

Tabuľka k čl. IV ods. 4

Ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady	Hlavná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Spotreba potravín	112 695,49	11 492,30
Nakúpený drobný hmotný majetok	21 724,17	107,56
Materiál	64 668,46	445,04
Mzdové náklady	602 316,57	8 336,10
Zákonné sociálne poistenie	205 851,39	2 863,00
Zákonné sociálne náklady	79 637,74	
Energie (elektrická energia, plyn, voda)	38 449,12	518,59
Nájomné	109 061,13	4 131,92
Ostatné služby	49 146,72	230,29
Poistenie majetku (automobil) a zodpovednosti za škodu	3 136,10	
Doprava (klienti, iné)	2 625,00	
Poštovné, telefónne a webové služby	6 678,70	60,47

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

Tabuľka k čl. IV ods. 5

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma bežného účtovného obdobia	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Materiál na činnosť terapie pre klientov	772,92	
Preprava klientov na zájazdy	565,00	
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

- (6) Vymedzenie a suma nákladov (len pre účtovnú jednotku, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom).

Tabuľka k čl. IV ods. 6

Vymedzenie nákladov na:	Suma
Overenie účtovnej závierky audítorom	1 300,00
Iné uisťovacie služby	0
Daňové poradenstvo	0
Iné súvisiace služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	0

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

ÚJ neúčtuje na podsúvahových účtoch.

VI. Ďalšie informácie

- (1) Opis a hodnota budúcich možných peňažných záväzkov a budúcich možných nepeňažných záväzkov, ktoré sa nevykazujú v súvahe:

ÚJ nevykazuje žiadne záväzky vyplývajúce z ručenia, záväzky alebo právo vyplývajúce zo súdnych sporov, záväzky alebo právo vyplývajúce z poskytnutých záruk, záväzky alebo právo vyplývajúce zo všeobecne záväzných právnych predpisov, ktoré by významným spôsobom mohli ovplyvniť účtovnú závierku.

- (2) Opis významných položiek ostatných finančných práv alebo finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

ÚJ nevykazuje žiadne budúce práva alebo budúca povinnosti zákonné alebo zmluvné nevykázané v účtovnej závierke.

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

Nenastali žiadne významné skutočnosti .