

Čl. I

Všeobecné údaje

- (1) **Názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky**

Rímskokatolícka cirkev, Arcibiskupstvo Košice

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: 01.01.1996

- (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**

Názov orgánu (meno a priezvisko)	Druh orgánu spoločnosti
Ing. Cyril Korpesio	riaditeľ
Rada Arcidiecéznej charity Košice	Poradný orgán riaditeľa Rada ADCH

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

Arcidiecézna charita Košice (ďalej len ADCH) je nezisková organizácia, ktorá na východnom Slovensku pôsobí ako samostatný právny subjekt pôsobiaci v oblasti sociálnych, zdravotných, humanitárnych a vzdelávacích služieb. Svoje služby poskytuje klientom starým, chorým, opusteným, bez prístrešia, osamelým rodičom, deťom, mladým ľuďom po dosiahnutí plnoletosti, alebo po ukončení ústavnej starostlivosti či rómskym komunitám. Hlavným poslaním ADCH je služba blížnemu ako viditeľný znak Božej lásky (caritas) k svetu a k človeku, zvlášť k chudobným, slabým, trpiacim a akokoľvek inak ohrozeným ľuďom. Každoročne sa staráme o viac ako 3 500 klientov v našich zariadeniach a v teréne. Pomáha ľuďom bez domova, v hospici ročne okolo 80 ľuďom pomáha k dôstojnému odchodu zo života, aktivizuje seniorov a prispievame k plnohodnotnému prežitiu ich staroby. Jej úlohou je aj pomáhať pri začleňovaní zdravotne postihnutých a sociálne vylúčených do spoločnosti.

- (4) **Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka 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.**

Názov položky	rok 2022	rok 2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	422	394
z toho: počet vedúcich zamestnancov	32	32
Počet vyslaných dobrovoľníkov	0	0
Počet dobrovoľníkov vykonávajúcich dobrovoľnícku činnosť pre ÚJ	414	124

- (5) **Organizačná štruktúra účtovnej jednotky - viď príloha č.1 a príloha č.2**

- (6) **Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.**

Účtovná jednotka nemá vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti zriadené žiadne organizácie.

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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, bez osobitosti a v priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnym zmenám účtovných metód.

- (3) **Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

Popis položky	Spôsob ocenenia
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	reálna hodnota
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	reálna hodnota
Dlhodobý finančný majetok	obstarávacia cena
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena
Zásoby obstarané iným spôsobom	reálna hodnota
Pohľadávky	menovitá hodnota
Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota
Časové rozlíšenie na strane aktív	menovitá hodnota
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitá hodnota
Časové rozlíšenie na strane pasív	menovitá hodnota

- (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.

4a) Dlhodobý nehmotný majetok

Odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

4b) Dlhodobý hmotný majetok

Odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladanej doby použitia majetku v režime bežnej prevádzky.

4c) spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
softvér	4	1/4	rovnomerná
stavby	20	1/20	rovnomerná
samostatné hnuťelné veci	6	1/6	rovnomerná
dopravné prostriedky	4	1/4	rovnomerná
ostatný DHM	20	1/20	rovnomerná

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

Účtovná jednotka uplatňuje pri korekcii ocenenia opravné položky k pohľadávkam a k zásobám. Účtovná jednotka vytvára rezervy na výdavky, ktoré nastanú v budúcich účtovných obdobiach ako následok transakcií bežného účtovného obdobia.

- (6) **Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období** v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj informácia o účtovaní opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

V účtovnom období roku 2022 neboli účtované žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v Súvahe

1a) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok (DnM)	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DnM	Obstarávaný DnM	Poskytnuté preddavky na DnM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	18651					18651
Prírastky						
Úbytky						
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	18651					18651
Oprávky a opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	18651					18651
Prírastky						
Úbytky						
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	18651					18651
Zostatková cena						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0					0
Stav na konci účtovného obdobia	0					0

1b) Údaje o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok (DHM)	Pozemky	Stavby	SHV hnutelné veci a súbory	Samostatné prostriedky	Pestovateľ. celky trvalých porastov	Ostatný DHM	Obstaranie DHM	Spolu
Riadok Súvahy	010	012	013	014	015	018	019	009
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 240	1 165 737	439 916	363 884	0	526 379	34 199	2 547 355
Prírastky							417 973	417 973
Úbytky				15 845				15 845
Presuny			+19 331	+140 871		+15 188	-175 390	0
Stav na konci účtovného obdobia	17 240	1 165 737	459 247	488 910	0	541 567	276 782	2 949 483
Oprávky a opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		888 506	325 251	317 472	0	236 270	0	1 767 499
Prírastky		55 277	23 509	45 739		23 453		147 978
Úbytky				15 845				15 845
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		943 783	348 760	347 366	0	259 723	0	1 899 632

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory SHV	Dopravné prostriedky	Pestovateľ celky trvalých porastov	Ostatný DHM	Obstaranie DHM	Spolu
Riadok Súvahy	010	012	013	014	015	018	019	009
Zostatková cena								
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 240	277 231	114 665	46 412	0	290 109	34 199	779 856
Stav na konci účtovného obdobia	17 240	221 954	110 487	141 544	0	281 844	276 782	1 049 851

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

K žiadnemu dlhodobému majetku účtovnej jednotky nie je zriadené záložné právo a ani iné obmedzenia nakladať s týmto majetkom.

3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 022 a 023

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v%)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania ku koncu BO	Hodnota vlastného imania ku koncu PO	Účtovná hodnota ku koncu BO	Účtovná hodnota ku koncu PO
Sanatórium Tatranská kotlina n.o.	49	40	3 122 337	3 117 508	33 194	33 194
OÚ geriatrický KE	49	40	634 572	589 840	3 319	3 319
Spolu					36 513	36 513

4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a krátkodobého finančného majetku v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 024, 026 a 055

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Spolu
Riadok súvahy	023	026	027	021
Prvotné ocenenia				
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	36 513			36 513
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci bežného účtovného obdobia	36 513			36 513
Opravné položky				
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	36 513			36 513
Stav na konci bežného účtovného obdobia	36 513			36 513

6) Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku

Druh majetku, ku ktorému sa tvorí opravná položka	Stav opravnej položky na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zúčtovanie opravnej položky (použitie, zrušenie)	Stav opravnej položky na konci bežného účtovného obdobia
Materiál na sklade	15 000			15 000
Pohľadávky	63 944		7 120	56 824

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

Opis pohľadávky	Riadok súvahy	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Dlhodobé pohľadávky spolu	37	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	42	564 565	0
Pohľadávky z obchodného styku	43	320 096	0
z toho: zdravotné poisťovne (za zdravotné výkony r. 2022)		127 064	0
Ostatné pohľadávky	44	98 208	0
z toho: pohľadávky voči klientom v zariadení		75 510	0
Iné pohľadávky	50	146 260	0
z toho: poskytnutá záloha zamest. na stabilizačný príspevok		42 500	0
pohľadávky – refundácia nákladov		70 325	0

8) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Druh pohľadávky	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	507 741	275 024
Pohľadávky po lehote splatnosti	56 824	63 994
Pohľadávky spolu	564 565	338 968

9) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Významné položky nákladov a príjmov budúcich období	Riadok súvahy	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady budúcich období - PZP a havarijné poistenie MV	058	9 149	8 710
NBO - postenie nehnuteľnosti	058	2 006	808
NBO - softvérové služby	058	4 547	3 054
Náklady budúcich období spolu	058	21 941	12 902
Príjmy budúcich období (385)	059	0	0

10) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie

Opis položky	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+/-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a peňažné fondy spolu	062	68 520		67 151		1 369
Základné imanie, z toho:	063					
- vklady zakladateľov	063					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	064	38 898		38 898		0
Fond reprodukcie	065	28 253		28 253		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	066	1 369				1 369
Fondy zo zisku spolu	068	78 317				78 314
Rezervný fond	069	77 314				77 314
Fondy tvorené zo zisku	069					
Ostatné fondy	071	1 000				1 000
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	072	385 851			-227 515	158 336
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	073	-227 515	68 559		+227 515	68 559
Spolu		305 170	68 559	67 151	0	306 578

11) Opis a vyčíslenie jednotlivých druhov fondov tvorených podľa osobitných predpisov.

Opis fondov tvorených podľa osobitných predpisov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezervný fond z vkladov a zbierok	38 898		38 898	0

Rezervný fond z vkladov a zbierok bol vytvorený v sume 38 898 € na ťarchu výnosom budúcich období v účtovnej závierke k 31.12.2021. V účtovnej závierke k 31.12.2022 účtovná jednotka vyhodnotila tento zápis z roku 2021 ako metodicky nesprávny a zostatok tohto fondu zrušila v prospech výnosov budúcich období.

(12) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Vysporiadanie účtovnej straty	226 145
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	226 145

- 13) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia.

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia rezervy	Stav na začiatku bežného ÚO	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného ÚO
Zákonné rezervy spolu		0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu		185 397	149 782	185 397		149 785
z toho: rezervy na náhrady za dovolenky a nákladové odvody z dovoleniek	2023	182 197	147 322	182197		147 322
z toho: rezerva na overenie účtovnej závierky	2023	3 200	2 460	3 200	0	2 460
Rezervy spolu	x	185 397	149 782	185 397		149 782

- 14) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť

Opis záväzku	Riadok Súvahy	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Záväzky z obchodného styku spolu	087	109 296	0
z toho: záväzky voči dodávateľom		33 457	0
z toho: záväzky z platieb od klientov		51 065	0
Záväzky k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy spolu	091	151 791	0
z toho: vyúčtovanie dotácií a príspevkov voči MPSVaR		134 414	0
z toho: vyúčtovanie dotácií a príspevkov voči územnej samospráve		17 377	0
Ostatné (krátkodobé) záväzky - na účte 379 spolu	095	87 664	0
z toho: prijaté pôžičky		0	0
z toho: depozity		81 909	0

- 15) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti

Druh záväzkov	Riadok Súvahy	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		0	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		435 309	347 094
Krátkodobé záväzky spolu	r. 086	435 309	347 094
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		31 862	54 513
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		0	0
Dlhodobé záväzky spolu	r. 078	31 862	54 513
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu		467 171	401 607

- 16) Prehľad o stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	47 659
Tvorba na ťarchu nákladov	25 103
Tvorba zo zisku	
Čerpanie	40 900
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	31 862

19) Prehľad výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období.

Položky výnosov budúcich období <u>dlhodobé</u> z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	0	0
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov	84 550	46 783
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	255 911	172 840
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	0	0
iné	463 743	82 585
Spolu	804 204	302 208

Položky výnosov budúcich období <u>krátkodobé</u> z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	73 895	
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku	9 234	4 718
zostatku podielu zaplatenej dane	20 413	0
iné	768 309	654 402
Spolu	871 851	659 120

20) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv

Záväzok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	6 853			
z toho: do jedného roka vrátane	6 853			
z toho: od jedného roka do piatich rokov vrátane				
z toho: viac ako päť rokov	0	0	0	0

ČI. 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 nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Spolu tržby za vlastné výkony	3 039 380	0
z toho: tržby z pobytu klientov	1 228 060	0
z toho: tržby za ostatné sociálne služby	214 357	0
z toho: tržby za služby od zdravotných poisťovní	1 596 963	0

- 2) **Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm výnosov** v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie

Druh a opis významných súm výnosov	Riadok Výkazu ziskov a strát	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Nepeňažné dary spolu	055	28 250	21 556
z toho: dary potraviny		28 250	21 556
Iné ostatné výnosy spolu SÚ 649	058	122 584	113 591
z toho: zúčtovanie odpisov DHM zo zdrojov mimo VS		73 734	76 381

- 3) **Prehľad významných súm dotácií** zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Suma za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Suma za bežné účtovné obdobie
Dotácie (uč. 691) spolu:	4 030 719	4 940 919
z toho: VUC KE	516 706	630 831
VUC PO	383 791	374 821
Mesto Košice	390 183	434 117
z rozpočtu miestnych samospráv	57 181	126 513
aktivačné	106 642	0
MPSVaR podpora nezamestnanosti	2 778	2 965
ESF	170 681	193 408
MPSVaR FP na služby	2 363 460	2 462 596
MPSVaR účelové	19 447	710 950
Zúčtovanie odpisov DHM zo zdrojov VS	0	4 718

- 5) **Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm nákladov** v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných položiek nákladov	riadok Výkazu ZaS	Hodnota v bežnom účtovnom období	Hodnota v predchádzajúcom účtovnom období
Ostatné služby spolu	07	371 330	287 890
z toho: telefónne a poštovné služby	07	18 102	32 024
z toho: nájomné	07	91 410	74 098
z toho: stravovacie služby	07	59 801	50 434
z toho: stočné	07	23 153	21 464
z toho: náklady na softvérové služby	07	32 189	22 626
Osobitné náklady spolu – náklady na dobrovoľníkov	022	18 936	4 885
Iné ostatné náklady spolu	024	28 143	27 143
z toho: postenie motorových vozidiel (PZP a HP)	024	11 868	10 864
z toho: bankové poplatky	024	7 557	8 042

- 6) **Prehľad o účele a výške použitia zostatku prijatého podielu zaplatenej dane** v minulých účtovných obdobiach a prijatého podielu zaplatenej dane v bežnom účtovnom období.

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma zostatku z predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma z bežného účtovného obdobia
	0	0
Zostatok podielu zaplatenej dane 2% = 20 413,- €		

- (8) **Vymedzenie a suma nákladov na audítorské služby** v členení na náklady za

Jednotlivé druhy nákladov za	Hodnota v bežnom účtovnom období	Hodnota v predchádzajúcom účtovnom období
overenie účtovnej závierky	2 460	3 200
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky		
ostatné neaudítorské služby		
Spolu náklady na audítorské služby	2 460	3 200

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Opis položky na podsúvahovom účte	Hodnota v bežnom účtovnom období
771 001 drobný dlhodobý hmotný majetok	1 003 572
771 004 Odpísané pohľadávky	31 240

Čl. VI

Ďalšie informácie

- 1) **Opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie 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 sa priebežne, formou účasti na projektoch a súťažiach vyhlásených ústrednými orgánmi a orgánmi územnej samosprávy a iných orgánov a organizácií, uchádza o prostriedky z týchto zdrojov na svoju činnosť.

Ku dňu 31.12.2022 predstavovala nominálna hodnota finančných prostriedkov, ktoré by v rámci tejto činnosti mohla účtovná jednotka, ak bude úspešná, získať, sumu 604 278 €, prihlásené do výziev podpory aktivít realizovaných ADCH Košice.

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

- a) 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 nemá žiadne relevantné informácie, ani poznanie o udalostiach, ktoré vznikli v minulosti a ktoré by mali v budúcnosti za následok potrebu finančných alebo iných zdrojov na splnenie takýchto povinností.

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 zmlúv alebo odberateľských zmlúv,
- d) povinnosť z lízinguových zmlúv, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťovacích zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv, e) iné povinnosti.

Účtovná jednotka využíva v rámci svojej hlavnej činnosti, nebytové priestory prenajaté od tretích osôb. V kontexte uzavretých nájomných zmlúv jej, ako nájomcovi nevyplývajú, okrem úhrad dohodnutého nájomného, žiadne iné povinnosti, ktoré by vyžadovali potrebu finančných prostriedkov na ich splnenie, ako je napr. vrátenie prenajatých priestorov do pôvodného stavu na vlastné náklady, vo významnej sume.

Účtovná jednotka využíva v rámci obchodných zmlúv licencie na užívanie softvérových služieb, pričom okrem priebežných dohodnutých úhrad za ich využívanie, nemá žiadne iné finančné povinnosti (záväzky), ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

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

*Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (po 31.12.2022), do dňa zostavenia účtovnej uzávierky účtovnej jednotky, **nenastali žiadne udalosti**, ktoré by mali vplyv na zobrazenie skutočností v oblasti aktív, pasív, zníženia (zvýšenia) vlastného imania účtovnej jednotky a nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by vyžadovali úpravu v účtovnej závierke zostavenej ku dňu 31.12.2022.*

Centrum ADCH Košice

Platnosť od 01.01.2019

Príloha č. 1 k poznámkam ÚZ 2022



