

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

3 7 9 0 7 4 0 9

/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: *Stredisko Evanjelickej DIAKONIE, Diakonické centrum Sučany, Partizánska 25, 038 52 Sučany*

Dátum založenia: *10.10.2003*

- (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Štatutárny orgán: *Správca SED – Mgr. Denisa Dučová*

Správna rada: *predseda - Ľudovít Chalúpka*

ostatní členovia Správnej rady: Mgr. Tomáš German, Mgr. Monika Kalafutová, MUDr. Iveta Trnovská, PhDr. Szilvia Buzalová

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

Poskytovanie sociálnych služieb podľa § 35, § 38, § 39 Zákona 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb.

- (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	31,2	30,7
z toho: počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet vyslaných dobrovoľníkov		
Počet dobrovoľníkov vykonávajúcich dobrovoľnícku činnosť pre ÚJ		

- (5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky je jednostupňová, keď do priamej riadiacej pôsobnosti správcu zariadenia patria všetci zamestnanci zariadenia.

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

Účtovná jednotka nie je zriaďovateľom žiadnych organizácií.

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 závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že 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 v členení na

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	ÚJ nemá dlhodobý finančný majetok
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena
Zásoby obstarané iným spôsobom	reálna hodnota
Pohľadávky z vlastnej činnosti	menovitá hodnota
Pohľadávky nadobudnuté z postúpenia	obstarávacia cena
Krátkodobý finančný majetok	ÚJ nemá dlhodobý finančný majetok
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 pri určení odpisov.

4a) Dlhodobý nehmotný majetok

Účtovná jednotka nevlastní, ani nevyužíva žiadna dlhodobý nehmotný majetok.

4b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
stavby	40 a 15	1/40 a 1/15	rovnomerná
samostatné hnutelné veci	4 a 6	1/4 a 1/6	rovnomerná
dopravné prostriedky	4	1/4	rovnomerná
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	1/50	rovnomerná

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

Účtovná jednotka neuplatňuje pri korekcií ocenenia opravné položky k pohľadávkam a k zásobám, lebo na to nie sú vecné dôvody. Účtovná jednotka vytvára rezervy na výdavky, ktoré nastanú v budúcich účtovných obdobiach ako následok transakcií bežného účtovného obdobia.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

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

Dlhodobý hmotný majetok (DHM)	Pozemky	Stavby	SHV hnutelné veci a súbory	samosťatne Dopravné prostriedky	Drobný dlhodobý majetok	Obstaranie DHM	Spolu
Riadok Súvahy	010	012	013	014	017	019	009
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 993	780 402	9 161	19 118	135 529	0	968 203
Prírastky						45 904	45 904
Úbytky							
Presuny		+ 33 403	-3 701		+ 16 202	- 45 904	
Stav na konci účtovného obdobia	23 993	813 805	5 460	19 118	151 731	0	1 014 107
Oprávky a opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	403 967	6 077	11 530	135 529	0	557 103
Prírastky		25 452		3 007	3 948		
Úbytky							
Presuny		617	-617				0
Stav na konci účtovného obdobia		430 036	5 460	14 536	139 477		589 509
Zostatková cena							
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 993	376 436	3 084	7 587	0	0	411 100
Stav na konci účtovného obdobia	23 993	383 768	0	4 582	12 254		424 598

- (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 spôsobe a výške poistenia dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka má uzatvorenú Zmluvu o poistení s poisťovňou Allianz a.s. na komplexné poistenie majetku, zamestnancov a škôd zamestnancov spôsobených pri výkone povolania. Automobil VW Touran je v rámci PZP poistený v Kooperativa a. s.. Automobil Škoda Fabia je poistený proti odcudzeniu a haváriji, ako aj PZP, v rámci splátkového kalendára Zmluvy o autokredite.

- (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	1 716	
v tom: pohľadávky z obchodného styku	43	451	
Iné pohľadávky spolu	50	1 265	
v tom: pohľadávky voči klientom v zariadení	50	1 265	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	1 716	12 409
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	1 716	12 409

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

Významné položky nákladov a príjmov budúcich období	Riadok súvahy	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účt. obdobia
Náklady budúcich období - PZP a havarijné poistenie MV	058	104	149
NBO – poistenie zodpovednosti za škodu	058	743	691
Náklady budúcich období spolu	058	847	840
Príjmy budúcich období (385)	059	0	0

10) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia 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	23 993				23 993
Základné imanie, z toho:	063	23 993				23 993
- vklady zakladateľov	063	23 993				23 993
Fondy zo zisku spolu	068	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	072	106 740	30		-37 965	68 805
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	073	-37 965	-842		+37 965	-842
Spolu		92 768	-812		0	91 956

(12) Informácia o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vysporiadanie účtovnej straty	37 965
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	37 965

13) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv

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
Krátkodobé rezervy spolu (r.078 Súvahy)		134 168		134 168		116 783
z toho: na náhrady za dovolenky a nákladové odvody z dovoleniek	2023	17 168	34 403	17 168		34 403
z toho: rezerva na opravy	2023	117 000	81 000	117 000		81 000
z toho: rezerva na overenie účtovnej závierky	2023	0	1 380			1 380
Rezervy spolu	x	134 168	116 783	134 168		116 783

- 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	6 294	0
z toho: záväzky voči dodávateľom		6 294	0
Záväzky k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy spolu	091		0
z toho: vyúčtovanie dotácií a príspevkov voči MPSVaR			0
z toho: vyúčtovanie dotácií a príspevkov voči územnej samospráve			0
Ostatné (krátkodobé) záväzky spolu	095	2 385	0
z toho: záväzky zo Zmluvy o Autokredite (úver)		1 630	0
z toho: záväzky z exekúcií		700	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	086	78 157	57 354
Krátkodobé záväzky spolu	086	78 157	57 354
Dlhodobé záväzky spolu	078	6 957	16 277
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od dvoch do piatich rokov vrátane	078	6 957	16 277
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		0	0
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu		85 114	73 631

Dlhodobé záväzky na konci bežného obdobia predstavujú iba záväzky zo sociálneho fondu.

- 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	5 254
Tvorba na ťarchu nákladov	2 212
Tvorba zo zisku	
Čerpanie	509
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	6 957

- 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
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	333 524	289 564
Spolu	333 524	289 564

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		22 274
Spolu		22 274

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 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	304 085	0
z toho: tržby z pobytu klientov – Špecializované zariadenie	146 524	0
z toho: tržby z pobytu klientov – Zariadenie pre seniorov	157 561	0
z toho: tržby za ostatné služby		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		
z toho: dary potraviny			
Iné ostatné výnosy spolu SÚ 649	058	6 325	614
z toho: odpis záväzkov z obchodného styku			451
z toho: výnosy z refakturácie energií		5 966	

- 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:	551 973	593 823
z toho: od VUC Žilina	147 861	163 546
od MPSVaR SR - covid dotácia	29 929	13 770
od MPSVaR SR - na sociálne služby	357 048	378 032
od MPSVaR SR - inflačná príspevok		18 000
od MPSVaR SR - príspevok na zvýšené ceny energie		7 250
príspevok – budova	17 135	

- 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	133 863	39 129
z toho: telefónne a poštovné služby	07	2 316	1 717
z toho: nájomné	07	702	438
z toho: stravovacie služby	07	94 235	
z toho: stočné	07	4 229	
z toho: náklady na pranie prádla	07	5 895	5 444
z toho: školenie	07	2 592	235
z toho: spracovanie účtovnej a mzdovej agendy	07	5 920	5 880
z toho: zdravotná služba, BOZP	07	4 506	3 668
z toho: právne služby	07	2 124	1 947
Iné ostatné náklady spolu	024	5 782	3670
z toho: poistenie	024	2 565	2 489
z toho: bankové poplatky	024	1 048	1 189

- 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
	2 505	2 583
Zostatok podielu zaplatenej dane 2%	0	0

- (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	2 177	0
uist'ovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky		
ostatné neaudítorské služby		
Spolu náklady na audítorské služby	2 177	0

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Opis položky na podsúvahovom účte	Hodnota v bežnom účtovnom období
Odpísané záväzky	451
Odpísané pohľadávky	1 302

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 nedisponuje do dňa zostavenia účtovnej závierky žiadnymi informáciami, z ktorých by vyplývalo nadobudnutie iných aktív v dôsledku minulých udalostí.

- 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) 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 lízingových zmlúv, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv, e) iné povinnosti.

Účtovná jednotka nemá žiadne významné ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa 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.