

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2023

I. Základné informácie o účtovnej jednotke

1. Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:

Zriaďovateľom Ústredia diakonie RKC na Slovensku je Reformovaná kresťanská cirkev na Slovensku.
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: 04.05.2006

Ústredie diakonie Reformovanej kresťanskej cirkvi na Slovensku je registrované na základe nariadenia Ministerstva kultúry SR č. MK-33/2001-1.

2. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Meno a priezvisko členov	Názov orgánu	Poznámka
Mgr. Szilárd Haris, PhD.	riaditeľ-štatutárny zástupca	
Mgr. Henrieta Demeter Ibos	predseda správnej rady	
Ildikó Lőrincz	člen správnej rady	
Árpád Molnár	člen správnej rady	
Széles Jaroslav	člen správnej rady	
Lilla Sénási	člen správnej rady	

3. Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:

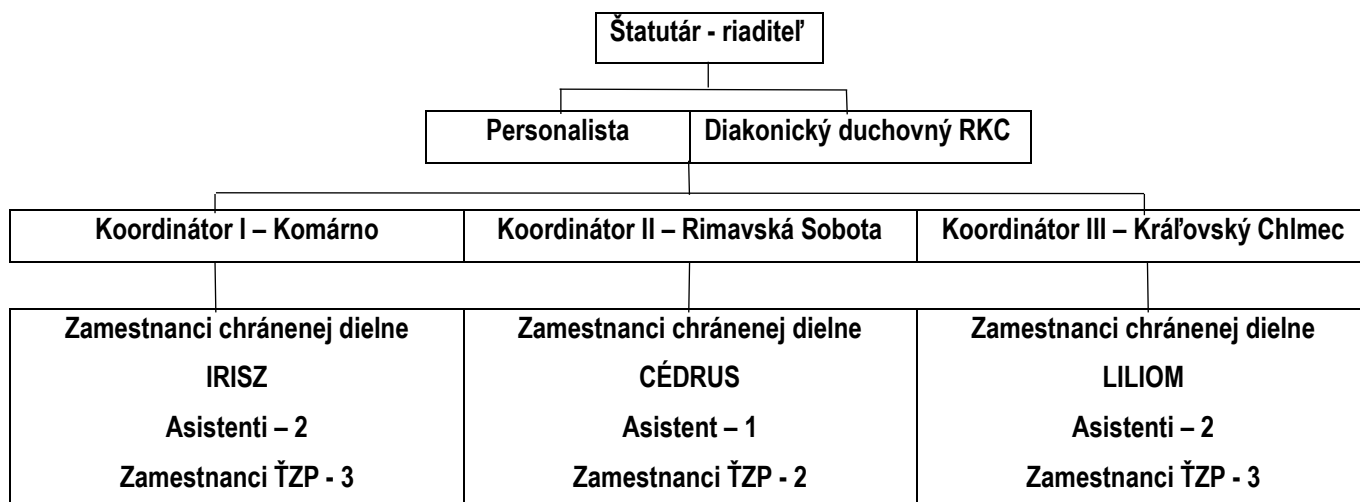
Úlohou Ústredia diakonie je:

- evidencia požiadaviek a možností týkajúcich sa diakonickej služby v cirkvi,
- vykonávanie diakonickej služby generálno-cirkevného charakteru,
- posudzovanie zriaďovania verejnosprospešných organizácií a zariadení diakonického charakteru, ktoré zriaďujú organizačné zložky cirkvi, dozeranie na ne, a poradenstvom napomáhať ich činnosti,
- podpora diakonickej služby organizačných zložiek cirkvi z dostupných zdrojov,
- sumarizovanie referátov cirkevných zborov a seniorátov o nimi vykonávanej diakonickej službe.

4. Počet zamestnancov a dobrovoľníkov:

	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	14	x
z toho počet vedúcich zamestnancov	5	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

5. Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:



6. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky:

- žiadne

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

- áno

2. Zmeny účtovných zásad a metód:

- diakonia za účtovné obdobie nemenila účtovné zásady a metódy,

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – **obstarávacou cenou**,

- pohľadávky – **menovitou hodnotou**,

- krátkodobý finančný majetok - **menovitou hodnotou**,

- časové rozlíšenie na strane aktív – **vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím**,

- záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - **menovitou hodnotou**,

- časové rozlíšenie na strane pasív - **vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím**,

4. Spôsob odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
osobný automobil	4 roky	1/4	rovnomerná

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:**
- diakonia nemala prírastky ani úbytky dlhodobého nehmotného a hmotného majetku za účtovné obdobie,
- Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**
- diakonia nemá dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať,
- Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie:**
- diakonia nemá dlhodobý finančný majetok,
- Štruktúra dlhodobého finančného majetku a krátkodobého finančného majetku za účtovné obdobie:**
- diakonia nemá dlhodobý finančný a krátkodobý finančný majetok,
- Štruktúra dlhodobých pôžičiek:**
- diakonia neposkytla dlhodobé pôžičky,
- Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku:**
- diakonia netvorila opravné položky,
- Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť:**
- žiadne
- Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti:**

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
do uplynutia lehoty splatnosti	16 715	16 478
po uplynutí lehoty splatnosti		
Pohľadávky spolu	16 715	16 478

- Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:**

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
predplatné ekonomický softvér	0	0
telekomunikačné služby	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
nevyfakturované dodávky	0	0

10. Opis a výška zmien vlastných imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy:

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie					
Základné imanie					
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	98 920	20 211	40 096	0	79 035
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účasťín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-41 920	5 595	0	0	-36 325
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	5 595	32 005	5 595	0	32 005
Spolu	62 595	57 811	45 691		74 715

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
Fond zbierok – potravinová pomoc	3 339	1 808	1 915	3 232
Fond zbierok - STOTINKA	438	42	480	0
Fond zbierok - Dobošovci	6 365	240	0	6 605
Fond zbierok - Ukrajina	84 706	420	20 000	65 126
Fond zbierok	4 072	0	0	4 072

12. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	5 595
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	5 595
Iné	
Účtovná strata	
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	
Iné	

13. Opis a výška rezerv

Druh rezervy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv: -rezerva na dovolenky	3 781	3 514	3 781	0	3 514
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	3 781	3 514	3 781	0	3 514
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	3 781	3 514	3 781	0	3 514

14. Významné položky záväzkov, členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť:

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Účet 325-Ostatné záväzky	450	0
Účet 321-Dodávatelia	1 934	0

15. Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti:

Záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do lehoty splatnosti	67 026	50 388
- po uplynutí lehoty splatnosti	800	1 350

16. Prehľad o začiatocnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia:

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	3 185
Tvorba na ťarchu nákladov	586
Tvorba zo zisku	0
Čerpanie	1 434
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2 337

17. Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny:

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver					
Pôžička	EUR	0	-	-	33 500
Návratná finančná výpomoc					
Dlhodobý bankový úver					
Spolu					33 500

18. Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období:

- žiadne.

19. Významné položky výnosov budúcich období:

Položky výnosov budúcich období – dlhodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku		
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov		
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru		
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
Spolu		

Položky výnosov budúcich období – krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie		
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku		
zostatku podielu zaplatenej dane		
grantu	5 000	4 717
Spolu	5 000	4 717

20. Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu:

- diakonia takýto majetok nevlastní.

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

1. Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Tržby z predaja služieb	2 000	0

2. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov:

Druh a opis významných výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného obdobia
Prijaté príspevky od FO	37 321	48 354
Prijaté príspevky od iných organizácií	7 100	1 000
Osobitné výnosy	0	0
Iné ostatné výnosy	468	0

3. Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dotácia z Ministerstva kultúry	48 000	57 654
Dotácia Humanitárna pomoc	4 500	0
Dotácia na odmeny	7 774	0
Dotácia ÚPSVaR	100 409	102 755
Grant Konferencia biskupov	0	4 910

4. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek príjmov z reklám, ktoré sú určené na charitatívne účely, a charitatívnej lotérie prijatých v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období:

- diakonia nemala príjem z charitatívnej reklamy.

5. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov:

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Mzdové náklady	123 797	109 990
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	40 776	36 083
Zákonné sociálne náklady	7 855	7 489
Ostatné služby	17 533	21 472
Spotreba materiálu	8 281	7 187

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 prijatého podielu zaplatenej dane	Použitá suma zostatku z predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
poskytovanie sociálnej pomoci	0	882
Zostatok podielu zaplatenej dane		0

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

- žiadne.

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:**
 -
2. **Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia**
 -
3. **Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe**
 -
4. **Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky**
 -
5. **Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia**
 -