

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
pre štatutárne orgány Spišskej katolíckej charity

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky účtovnej jednotky Spišská katolícka charita IČO 35 514 221 so sídlom na Slovenskej ul. č.1765/30, 052 01 Spišská Nová Ves , 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 môjho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spišskej katolíckej charity 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 názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spišskej katolíckej charity som nezávislá 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

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 účtovnej jednotky 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 účtovnú jednotku zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a

získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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 obídenie internej kontroly.

- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol účtovnej jednotky
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 účtovnej jednotky nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že účtovná jednotka prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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.

I. 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. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemala k dispozícii

Keď získam výročnú správu, posúdim, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadrím názor, či:

- 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 uvediem, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktorá som získala počas auditu účtovnej závierky.

Ing. Neščiverová Viera

Číslo licencie: 795

Adresa: Vodná 44, 080 06 Prešov

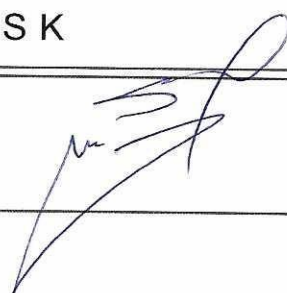
Dátum vydania správy: 4. apríla 2024



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 31.12.2023

Daňové identifikačné číslo 2020720966 IČO 35514221 SK NACE 94.91.0	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2
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 Spišská katolícka charita		
Sídlo účtovnej jednotky		
Ulica SLOVENSKÁ PSČ 05201 Telefónne číslo 0909250640 E-mailová adresa MIROSLAVA.BURCIKOVA@CARITAS.SK		Číslo 1765 / 30
Zostavená dňa: 06.03.2024	Schválená dňa: 25.03.2024	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: 

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	14313652.18	6231863.90	8081788.28	7373022.91
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002	153420.00	150399.00	3021.00	0.00
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	150000.00	150000.00	0.00	0.00
4.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006	3420.00	399.00	3021.00	0.00
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	13603293.18	5635464.90	7967828.28	7348772.91
A.II.1.	Pozemky (031)	010	460331.09		460331.09	458861.93
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	9884544.59	3725749.31	6158795.28	5757182.23
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	862079.79	721454.65	140625.14	112594.67
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	1792522.17	1188260.94	604261.23	488603.21
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	591315.54	0.00	591315.54	527030.87
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020	12500.00	0.00	12500.00	4500.00
A.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021	556939.00	446000.00	110939.00	24250.00
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022	4250.00	0.00	4250.00	4250.00
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	552689.00	446000.00	106689.00	20000.00
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	1428677.86	3727.56	1424950.30	2269964.71
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	46772.56	0.00	46772.56	58927.94
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - 191	031	46772.56	0.00	46772.56	37223.46
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	0.00	0.00	0.00	21704.48
6.	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037	0.00	0.00	0.00	0.00
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	1281205.30	3727.56	1277477.74	1386319.90
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	525122.34	0.00	525122.34	361345.32
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	514170.69	3727.56	510443.13	182258.56
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045	0.00	x	0.00	0.00
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046	0.00	x	0.00	6086.67
5.	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047	195555.06	x	195555.06	809301.77
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	46357.21	0.00	46357.21	27327.58
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	100700.00	0.00	100700.00	824716.87
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	34791.72	x	34791.72	43558.31
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	65908.28	x	65908.28	781158.56
3.	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054	0.00	x	0.00	0.00
4.	Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ	055	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059		057	0.00	0.00	0.00	4000.00
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058	0.00	0.00	0.00	4000.00
2.	Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	15742330.04	6235591.46	9506738.58	9646987.62

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	3199185.50	3270242.88
A.I. Imanie a fondy	r. 063 až r. 066	062	423919.23	423919.23
A.I.1. Základné imanie	(411)	063	423919.23	423919.23
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	520000.00	0.00
A.II.1. Rezervný fond	(421)	068		
2. Fondy tvorené zo zisku	(423)	069		
3. Ostatné fondy	(427)	070	520000.00	0.00
A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)		071	2335653.56	2648465.69
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072	-80387.29	197857.96
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	752196.42	473039.17
B.I.1. Rezervy	r. 075 až r. 077	074	36349.87	61057.01
2. Rezervy zákonné	(451AÚ)	075		
3. Ostatné rezervy	(459AÚ)	076		
4. Krátkodobé rezervy	(323 + 451AÚ + 459AÚ)	077	36349.87	61057.01
B.II. Dlhodobé záväzky	r. 079 až r. 085	078	18896.38	13923.98
B.II.1. Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	079	18896.38	13923.98
2. Vydané dlhopisy	(473 - 255 AÚ)	080		
3. Záväzky z nájmu	(474 AÚ)	081		
4. Dlhodobé prijaté preddavky	(475)	082		
5. Dlhodobé nevymfakturované 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	696950.17	398058.18
B.III.1. Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	087	393861.92	304498.38
2. Záväzky voči zamestnancom	(331+ 333)	088	136853.95	14664.13
3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		089	82701.02	28.98
4. Daňové záväzky	(341 až 345)	090	15595.99	10389.67
5. Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	091	47696.12	62061.03
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	20241.17	6415.99
B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky	r. 097 až r. 099	096	0.00	0.00
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	5555356.66	5903705.57
C.I.1. Výdavky budúcich období	(383)	101		
2. Výnosy budúcich období krátkodobé	(384 AÚ)	102	720973.18	1110624.91
3. Výnosy budúcich období dlhodobé	(384 AÚ)	103	4834383.48	4793080.66
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	9506738.58	9646987.62

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	1189650.39	145.34	1189795.73	1309084.65
502	Spotreba energie	02	507690.62	9900.69	517591.31	310165.21
504	Predaný tovar	03	0.00	126.69	126.69	907.94
511	Opravy a udržiavanie	04	158846.00	272.36	159118.36	253558.40
512	Cestovné	05	38228.68	0.00	38228.68	23717.54
513	Náklady na reprezentáciu	06	8396.08	0.00	8396.08	7791.00
518	Ostatné služby	07	621536.69	241.56	621778.25	516727.31
521	Mzdové náklady	08	6596149.13	0.00	6596149.13	5905726.56
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	2258971.16	0.00	2258971.16	2028958.47
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	280845.99	0.00	280845.99	244801.41
528	Ostatné sociálne náklady	12	10995.58	0.00	10995.58	6212.00
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	4131.87	18.86	4150.73	3790.11
538	Ostatné dane a poplatky	15	14883.95	102.96	14986.91	12541.72
541	Zmluvné pokuty a penále	16	30.98	0.00	30.98	
542	Ostatné pokuty a penále	17	330.70	0.00	330.70	22742.78
543	Odpísanie pohľadávky	18	7924.08	0.00	7924.08	8169.15
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20	601.63	0.00	601.63	2349.06
546	Dary	21	48128.78	0.00	48128.78	77074.98
547	Osobitné náklady	22	157729.23	0.00	157729.23	704277.27
548	Manká a škody	23	21839.56	0.01	21839.57	5415.19
549	Iné ostatné náklady	24	51269.24	0.00	51269.24	35274.50
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	502241.31	0.00	502241.31	411593.10
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26	13462.34	0.00	13462.34	43114.61
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29	0.00	0.00	0.00	60408.55
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32	-11000.00	0.00	-11000.00	-13300.00
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		38	12482883.99	10808.47	12493692.46	11981101.51

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		0.00		
602	Tržby z predaja služieb	40	4890400.78	0.00	4890400.78	4258381.44
604	Tržby za predaný tovar	41		126.69	126.69	907.94
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	36918.10		36918.10	35356.62
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	1.22		1.22	11.72
645	Kurzové zisky	54	563.85		563.85	1.92
646	Prijaté dary	55	4222.35		4222.35	18661.47
647	Osobitné výnosy	56	327319.51		327319.51	17338.76
648	Zákonné poplatky	57	0.89		0.89	251.67
649	Iné ostatné výnosy	58	238871.54		238871.54	181838.29
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59	0.00	500.00	500.00	47250.00
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	0.00	0.00	0.00	55353.02
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66	0.00	6072.40	6072.40	8775.40
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	68	535733.08	0.00	535733.08	1029687.06
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	289575.44	0.00	289575.44	395009.12
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72	209657.89	0.00	209657.89	104061.32
691	Dotácie	73	5871684.36	1657.29	5873341.65	6026075.94
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	12404949.01	8356.38	12413305.39	12178961.69
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-77934.98	-2452.09	-80387.07	197860.18
591	Daň z príjmov	76	0.22	0.00	0.22	2.22
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77	0.00	0.00	0.00	0.00
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-77935.20	-2452.09	-80387.29	197857.96

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

3	5	5	1	4	2	2	1				
---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--

Čl. I

Všeobecné informácie

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

Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby	Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Spišské Podhradie
	Spišská Kapitula 9, 053 04 Spišské Podhradie
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	1.januára 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.

Štatutárne orgány: (Štatutár, správna rada, predsedníctvo)	PhDr. Ing. Pavol Vilček	diecézny riaditeľ
Dozorný orgán: (Dozorná rada, revízor)	Kolégium kontroly a podnetov	

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

Hlavná činnosť:	- Zmiernenie a riešenie problémov chudoby materiálnej a duchovnej
	- Riešenie problematiky sociálnych nerovností a sociálna pomoc - (sociálne služby, sociálna prevencia a poradenstvo)
	- Zdravotnícke služby, hospicové služby, ostatné charitatívne služby a humanitárne pomoci
Podnikateľská činnosť:	

(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“). Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia.

	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	553,90	x
z toho počet vedúcich zamestnancov	34,00	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	199	3.184,00

(5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky.

Orgány účtovnej jednotky: (riadiace, štatutárne, kontrolné)	diecézny riaditeľ - štatutárny zástupca
	Kurátorium - poradný orgán
	Kolégium kontroly a podnetov - kontrolný orgán
Organizačné útvary: (zabezpečujúce hlavnú činnosť, prípadne ekonomickú, resp. podnikateľskú činnosť a obslužné činnosti)	Zariadenia - Domy Charitas a služby
	Farské charity

- (6) ☒ Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.
☐ Účtovná jednotka nemá organizácie vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.

IČO	Názov organizácie	Právna forma
42326931	Spojená škola sv. M.M. Kolbého, Sp. Nová Ves	nezisková organizácia

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. ☒ ÁNO ☐ NIE

(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.

☒ Bez zmien.

Druh zmeny	Dôvod	Vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia

(3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia hodnota
b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	žiaden
c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	žiaden
d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia hodnota
e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	žiaden
f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	reálna hodnota
g) dlhodobý finančný majetok	obstarávacia hodnota
h) zásoby obstarané kúpou	obstarávacia hodnota
i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	žiaden
j) zásoby obstarané iným spôsobom	reálna hodnota
k) pohľadávky	menovitá hodnota
l) krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota
m) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitá hodnota
n) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitá hodnota
o) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitá hodnota
p) deriváty	žiaden
q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	žiaden
r) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu	žiaden

(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.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Dopravné prostriedky	4 roky	1/4 ceny majetku	rovnomerný odpis
Samost. hnuteľné veci	4-6 rokov	1/4 - 1/6 ceny majetku	rovnomerný odpis
Stavby	40 rokov	1/40 ceny majetku	rovnomerný odpis

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

Opravné položky:	Opravné položky k vyjadreniu rizika znehodnotenia aktív
Rezervy:	Rezervy na predpokladané budúce povinnosti

(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.

Opravy chýb minulých účtovných období	Vplyv na výsledok hospodárenia minulých období	Vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia
x		

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok	Prírastky	Úbytky
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	0,00 €	0,00 €
Softvér	0,00 €	0,00 €
Oceniteľné práva	0,00 €	0,00 €
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	3.420,00 €	0,00 €
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0,00 €	0,00 €
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0,00 €	0,00 €
Dlhodobý hmotný majetok	Prírastky	Úbytky
Pozemky	1.469,16 €	0,00 €
Umelecké diela a zbierky	0,00 €	0,00 €
Stavby	632.944,77 €	0,00 €
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	66.509,42 €	2.590,92 €
Dopravné prostriedky	361.885,80 €	81.685,10 €
Pestovateľské celky trvalých porastov	0,00 €	0,00 €
Základné stádo a ťažné zvieratá	0,00 €	0,00 €
Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	0,00 €	0,00 €
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1.149.354,17 €	1.085.069,50 €
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	84.779,84 €	76.779,84 €

- (2) ☒ Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a prehľad dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať. ☐ Žiadne.

Majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:	Materská škola sv. Maximiliána Mária Kolbého, Sp. Nová Ves
	Materská škola sv. Gianny Berettovej Mollovej, Svit
Majetok s obmedzeným právom s ním nakladať:	

- (3) ☒ Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 022 a 023. ☐ Žiadne.

Názov účtovnej jednotky	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)
Caritas Spiš, s.r.o.	85,00%	85,00%
	0,00%	0,00%

- (4) ☐ Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a krátkodobého finančného majetku v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 024, 026 a 055. ☒ Žiadne.

Opis druhu finančného majetku	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

- (5) ☒ Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek. ☐ Žiadne.

Poskytnuté dlhodobé pôžičky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Michal Vaško - Vydavateľstvo	457.000,00 €	446.000,00 €
Caritas Spiš, s.r.o.	20.000,00 €	106.689,00 €

- (6) ☒ Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku. ☐ Bezvýznamné.

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
Dlhodobý fin. majetok	457.000,00 €		11.000,00 €	446.000,00 €
				0,00 €
				0,00 €

(7) ☐ Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie. ☐ Bezvýznamné.

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
OP k pohľadávkam_odcudzenie pal. karty	3.727,56 €	

(8) 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	1.386.319,90 €	1.277.477,74 €
- po uplynutí lehoty splatnosti	0,00 €	0,00 €
Spolu	1.386.319,90 €	1.277.477,74 €

(9) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období. Bezvýznamné.

Náklady budúcich období	0,00 €
Príjmy budúcich období	

(10) Opis a výška zmien vlastného 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	423.919,23 €				423.919,23 €
z toho:					
- nadačné imanie v nadácii					0,00 €
- vklady zakladateľov					0,00 €
- prioritný majetok					0,00 €
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov					0,00 €
Fond reprodukcie					0,00 €
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					0,00 €
Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond					0,00 €
Fondy tvorené zo zisku					0,00 €
Ostatné fondy	0,00 €	520.000,00 €	0,00 €	0,00 €	520.000,00 €
Výsledok hospodárenia					

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2.648.465,69 €	0,00 €	0,00 €	-312.812,13 €	2.335.653,56 €
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	197.857,96 €	0,00 €	80.387,29 €	-197.857,96 €	-80.387,29 €
Spolu	3.270.242,88 €	0,00 €	80.387,29 €	-510.670,09 €	3.199.185,50 €

(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
x				0,00 €
				0,00 €
				0,00 €

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	197.857,96 €
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondov tvorených zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	197.857,96 €
Iné	
Účtovná strata	
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	
Iné	

(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	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
					0,00 €
					0,00 €
Zákonné rezervy spolu	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Nevyčerpané dovolenky	36.164,60 €	33.849,87 €	36.164,60 €		33.849,87 €
Audit + VŠZP	24.892,61 €	2.500,00 €	24.892,61 €		2.500,00 €
Ostatné rezervy spolu	61.057,21 €	36.349,87 €	61.057,21 €	0,00 €	36.349,87 €
Rezervy spolu	61.057,21 €	36.349,87 €	61.057,21 €	0,00 €	36.349,87 €

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

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Kúpna zmluva_doplatok_Kongregácia šk. sestier	150.000,00 €	0,00 €
Remeslá Belá spol. s.r.o.	40.643,82 €	0,00 €
MIGI spol.s r.o.	37.905,36 €	0,00 €

(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 uplynutia lehoty splatnosti	398.058,18 €	616.020,99 €
- po uplynutí lehoty splatnosti		80.929,18 €
Spolu	398.058,18 €	696.950,17 €

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

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	13.923,98 €
Tvorba na ťarchu nákladov	32.910,50 €
Tvorba zo zisku	
Čerpanie	27.938,10 €
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	18.896,38 €

(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		0,00%			
Pôžička		0,00%			
Návratná finančná výpomoc		0,00%			
Dlhodobý bankový úver		0,00%			
Spolu					0,00 €

(18) ☐ Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období. ☒ Bezvýznamné.

Výdavky budúcich období	

(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 - dlhodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	354.277,81 €	321.181,66 €
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov	8.191,30 €	7.935,34 €
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	2.801.601,15 €	2.837.495,26 €
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	230.984,24 €	270.579,98 €
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského		
nepoužitého sponzorského		
iné	1.398.026,16 €	1.397.191,24 €
Spolu	4.793.080,66 €	4.834.383,48 €

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	149.771,45 €	0,00 €
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku	463.316,86 €	48.693,88 €
zostatku podielu zaplatenej dane		
nepoužitého sponzorského		
iné	497.536,60 €	672.279,30 €
Spolu	1.110.624,91 €	720.973,18 €

(20) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv.

Druh majetku	Hodnota záväzku	
	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
x		

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
Tržby z predaja služieb	4.890.400,00 €	
Tržby z predaja tovaru		126,69 €
Aktivácia vnútroorg. služieb	36.918,10 €	

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm 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	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Prijaté dary	18.661,47 €	4.222,35 €
Osobitné výnosy	17.338,76 €	327.319,51 €
Zákonné poplatky	251,67 €	0,89 €
Iné ostatné výnosy	181.838,29 €	238.871,54 €

(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	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo štátneho rozpočtu	3.396.640,35 €	3.141.790,99 €
dotácie z rozpočtu obce	826.264,20 €	988.911,72 €
dotácie z rozpočtu vyššieho územného celku	845.533,58 €	917.136,81 €
dotácie z prostriedkov EU	680.873,44 €	697.125,79 €
dotácie z iných zdrojov	276.764,37 €	128.376,34 €

- (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.

Druh a opis významných položiek charitatívnej reklamy a charitatívnej lotérie	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
x		

- (5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm 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	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
nepeňažné dary	77.074,98 €	48.128,70 €
náklady na ostatné služby	516.727,00 €	621.778,25 €
osobitné náklady	704.277,27 €	157.729,23 €
iné ostatné náklady	35.274,50 €	51.269,24 €

- (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 z bežného účtovného obdobia
Kúpa budovy slúžiaceho na poskytovanie soc. a zdrav.služieb	0,00 €	46.887,06 €
Zostatok podielu zaplatenej dane		0,00 €

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

☒ Významné položky zásob prijatých na komisionálny predaj, prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky. ☐ Bezvýznamné.

Významné položky na podsúvahových účtoch	Hodnota
Drobný dlhodobý hmotný majetok vedený na podsúvah.účtoch	1.452.678,71 €
Klientské prostriedky v správe	123.607,44 €

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 napr. práva zo servisných, poisťných, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov. ☒ Žiadne.

Iné aktíva	Hodnota

- (2) ☐ Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia. ☒ Žiadne.

Takýmito inými pasívami sú:

- 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
- 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.

Iné pasíva	Hodnota

- (3) ☐ Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe. ☒ Bezvýznamné.

Pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

- povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- povinnosť z opčných obchodov,
- zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv,
- povinnosť z lízingových zmlúv, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- iné povinnosti.

Ostatné finančné povinnosti	Výška	Spriaznené osoby

