

JAKO AUDIT, s. r. o., Hlavná 81/A, Košice 040 01

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2023

Stredisko Evanjelickej DIAKONIE Košeca

JAKO AUDIT, s. r. o. , Hlavná 81/A, 040 01 Košice
IČO : 36 687 545
DIČ : 2022268886
IČ DPH : SK2022268886

Tel: +421(0) 918 650 714
Mail: ing.kollarova@jakoaudit.sk

Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I , Oddiel Sro, Vložka č. 18830/V

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY A VÝROČNEJ SPRÁVY ORGANIZÁCIE

Stredisko Evanjelickej DIAKONIE Košeca K 31. DECEMBRU 2023

Identifikačné údaje:

Obchodné meno organizácie:	Stredisko Evanjelickej DIAKONIE Košeca
IČO:	31 116 981
Sídlo:	Bytovky 898/16, 018 64 Košeca
Overované obdobie:	Rok končiaci sa 31. decembra 2023
Dátum vyhotovenia správy:	06.05.2024
Audítorská spoločnosť:	JAKO AUDIT, s. r. o. Licencia SKAU č. 300
Zodpovedná audítorka:	Ing. Jana Kollárová CA , MBA Licencia SKAU č. 781

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Členom Cirkevnej organizácie Stredisko Evanjelickej DIAKONIE Košeca

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky cirkevnej organizácie Stredisko Evanjelickej DIAKONIE Košeca (ďalej len „Cirkevná organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. 12. 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Cirkevnej organizácie k 31. 12. 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 sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Cirkevnej organizácie sme nezávislí 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 náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš 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 Cirkevnej organizácie 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 Cirkevnú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

Našou 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 uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš 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.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Cirkevnej organizácie.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme 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 spochybníť schopnosť Cirkevnej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Cirkevná organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme 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.

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Cirkevnej organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- 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, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť. Údaje vo výročnej správe sú prispôbené jednoduchému účtovníctvu.

V Košiciach 06.mája.2024

JAKO AUDIT, s.r.o

Hlavná 81/A, 04001 Košice

číslo licencie SKAU 300

Ing. Jana Kollárová CA, MBA

číslo licencie 781 SKAU

podpis audítora



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 5 0 6 4 8 7 IČO 3 1 1 1 6 9 8 1 SK NACE 8 7 . 9 0 . 0	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná <i>(vyznačí sa x)</i>	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 - 2 0 2 3 do 1 2 . 2 0 2 3
		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky <input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč NUJ 1-01) <i>(v eurocentoch)</i>	<input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) <i>(v eurocentoch)</i>	<input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč NUJ 3-01) <i>(v celých eurách alebo eurocentoch)</i>
---	--	--

Názov účtovnej jednotky
S t r e d i s k o E v a n j e l i c k e j D I A K O N I E
K o š e c a

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica	Číslo
PSČ	Obec
0 1 8 6 4	K O Š E C A
	8 9 8
Telefónne číslo	
0 4 2 4 4 4 1 5 2 8	
E-mailová adresa	
i n f o @ d i a k o n i a k o s e c a . s k	

Zostavená dňa: 3 1 . 0 3 . 2 0 2 4	Schválená dňa: 3 1 . 0 3 . 2 0 2 4	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	1799039,04	1106839,42	692199,62	687017,34
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
3.	Oceniiteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
4.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
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	1799039,04	1106839,42	692199,62	687017,34
A.II.1.	Pozemky (031)	010	270,20		270,20	270,20
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	1497878,02	845478,83	652399,19	645453,18
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	141168,76	108870,53	32298,23	21389,96
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	159722,06	152490,06	7232,00	19904,00
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				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
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				
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	116072,67		116072,67	146722,08
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030				
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - 191	031				
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				
6.	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
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				
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
5.	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		
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				
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	116072,67		116072,67	146722,08
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	8184,15	x	8184,15	4183,06
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	107888,52	x	107888,52	142539,02
3.	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
4.	Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ	055				
5.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059		057	3647,11		3647,11	6894,24
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058	3647,11		3647,11	3199,58
2.	Príjmy budúcich období (385)	059				3694,66
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	1918758,82	1106839,42	811919,40	840633,66

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	550663,95	566254,91
A.I. Imanie a fondy r. 063 až r. 066		062	525601,51	525601,51
A.I.1. Základné imanie (411)		063	525601,51	525601,51
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	50110,47	34600,93
A.II.1. Rezervný fond (421)		068		
2. Fondy tvorené zo zisku (423)		069	25668,05	25668,05
3. Ostatné fondy (427)		070	24442,42	8932,88
A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)		071	6052,47	59147,41
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072	-31100,50	-53094,94
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	99565,07	88498,14
B.I.1. Rezervy r. 075 až r. 077		074	13713,49	8676,72
2. Rezervy zákonné (451AÚ)		075		
3. Ostatné rezervy (459AÚ)		076		
4. Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)		077	13713,49	8676,72
B.II. Dlhodobé záväzky r. 079 až r. 085		078	21671,75	18852,43
B.II.1. Záväzky zo sociálneho fondu (472)		079	21671,75	18852,43
2. Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)		080		
3. Záväzky z nájmu (474 AÚ)		081		
4. Dlhodobé prijaté preddavky (475)		082		
5. Dlhodobé nevyfakturované 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	64179,83	60968,99
B.III.1. Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323		087	4619,18	5309,23
2. Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)		088	34737,54	32161,17
3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		089	22307,04	19398,50
4. Daňové záväzky (341 až 345)		090	2516,07	4100,09
5. Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)		091		
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		
B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky r. 097 až r. 099		096		
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	161690,38	185880,61
C.I.1. Výdavky budúcich období (383)		101		
2. Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)		102	161690,38	185880,61
3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)		103		
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	811919,40	840633,66

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	197589,76		197589,76	182800,24
502	Spotreba energie	02	31727,42		31727,42	26679,34
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	16188,28		16188,28	92350,01
512	Cestovné	05	544,26		544,26	1274,43
513	Náklady na reprezentáciu	06	2348,64		2348,64	1285,60
518	Ostatné služby	07	32088,44		32088,44	37164,61
521	Mzdové náklady	08	628545,48		628545,48	562736,33
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	202385,37		202385,37	193857,11
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	7111,19		7111,19	7248,65
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	666,07		666,07	374,33
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	52,00		52,00	
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	0,03		0,03	
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	5271,08		5271,08	5271,28
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	58404,68		58404,68	56241,13
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30	39885,54		39885,54	34743,43
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
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				
Účtovná trieda 5 spolu		r. 01 až r. 37	38		1222808,24	1202026,49

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				
602	Tržby z predaja služieb	40	531805,00		531805,00	463246,00
604	Tržby za predaný tovar	41				
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				
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				
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	5220,00		5220,00	
647	Osobitné výnosy	56	24190,23		24190,23	22446,70
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	3345,30		3345,30	16228,98
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
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				
656	Výnosy z použitia fondu	64	24376,00		24376,00	54893,58
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	7853,89		7853,89	6953,88
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	594917,32		594917,32	585162,41
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	1191707,74		1191707,74	1148931,55
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-31100,50		-31100,50	-53094,94
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-31100,50		-31100,50	-53094,94

ČI. I Všeobecné informácie**ČI. I (1) (3) (5) (6) Základné údaje**

ČI. I (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, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:

Stredisko Evanjelickej DIAKONIE Košeca

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky:

04.03.1997

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

Sociálne služby

ČI. I (5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

ČI. I (6) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Účtovná jednotka (ÚJ) nie je zriaďovateľom iných organizácií

ČI. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

ČI. I (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. Marcel Breče	riaditeľ, štatutár
Ľubomír Marcina	duchovný správca
Anna Kušnírová	Predseda správnej rady
MUDr. Zlatica Krupičková	člen správnej rady
Milan Hlavatý	člen správnej rady
Ing. Martin Melišík PhD.	člen revíznej komisie
Ing. Jozef Šutara	člen revíznej komisie

ČI. I (4) Priemerný počet zamestnancov, počet dobrovoľníkov

ČI. I (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.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37	x
- z toho počet vedúcich zamestnancov	2	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

ČI. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**ČI. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

Čl. II (3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

§ 25 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve

Čl. II (3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou		
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou		
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena	
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Pohľadávky	menovitá hodnota	
Krátkodobý 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	
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		

Čl. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Čl. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

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. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

ÚJ je nezisková organizácia, ktorá vykonáva výlučne činnosť na ktorú je zriadená (sociálne služby). Daňové odpisy preto neeviduje, odpisy nemajú vplyv na základ dane.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
budovy	20-40 rokov		
samostatné hnutelné veci	4-8 rokov		
dopravné prostriedky os. autá	4 roky		
pozemky	neodpisované		

Čl. III Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

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

Pozri účtovnú závierku časť A. 2.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
budova	645 454	6 945		652 399

Čl. III (9) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období

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

Významné položky nákladov a príjmov budúcich období	Riadok súvahy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Náklady budúcich období (381)	058	3 200	3 647
Príjmy budúcich období (385)	059	3 695	

Čl. III (10) Vlastné imanie

Čl. III (10) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy

Opis položky	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+,-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie						
Základné imanie, z toho:	063	525 601				525 601
- nadačné imanie v nadácií						
- vklady zakladateľov						
- prioritný majetok						
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov	064					
Fond reprodukcie	065					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí	066					
Fondy tvorené zo zisku						
Rezervný fond	068					
Fondy tvorené zo zisku	069	25 668				25 668
Ostatné fondy	070	8 933	39 885	24 376		24 442
Výsledok hospodárenia						
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	071	59 147		53 095		6 052
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	072	-53 095	21 995			-31 100
Spoľu		566 254	61 880	77 471		550 663

Čl. III (11) Fondy tvorené podľa osobitného predpisu

Čl. III (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
kapitálový fond	8 933	39 885	24 376	24 442

ČI. III (12) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

preúčtovanie na nerodený zisk/neuhrazená strata. V prípade rozhodnutia správnej rady prevod do fondov, resp. umorenie z fondov.

ČI. III (12) Vysporiadanie účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-53 095
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	53 095
Iné	

ČI. III (13) (14) (15) (16) (17) (18) Cudzie zdroje

ČI. III (13) Tvorba a použitie rezerv

ČI. III (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
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	8 677	13 713	8 677		13 713
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	8 677	13 713	8 677		13 713
Rezerva na navyčerp. dovolenku					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	8 677	13 713	8 677		13 713

ČI. III (14) Významné záväzky

ÚJ nemá významné sumy pre túto položku

ČI. III (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
Záväzky voči zamestnancom	34 738	
Záväzky voči SP a zdrav. poisťovniam	22 307	
Daňové záväzky	2 516	
Záväzky z obchodného styku		

ČI. III (15) Záväzky do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

ČI. III (15) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

Závazky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	5 309	4 619
- po uplynutí lehoty splatnosti		

Čl. III (16) Sociálny fond

Čl. III (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	18 853
Tvorba na ťarchu nákladov	2 819
Tvorba zo zisku	
Čerpanie	
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	21 672

Čl. III (19) Časové rozlíšenie výnosov budúcich období

Čl. III (19) Krátkodobé výnosy budúcich období

Čl. III (19) Prehľad krátkodobých výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov

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	154 294	135 007
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku	22 117	18 957
zostatku podielu zaplatenej dane		
nepoužitého sponzorského		
iné - z milodarov na kotoľňu	9 470	7 727
Spolu	185 881	161 691

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

Čl. IV (1) Tržby za vlastné výkony a tovar

Čl. IV (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
za poskytnuté sociálne služby	531 805	

Čl. IV (2) Nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy

Čl. IV (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
dary prijaté (646 100)		5 220
zúčt. dotácií (647*)	22 447	24 190
výnosy z použitia fondu (656)	54 894	24 376
2% z podielu zaplatených daní (665)		

Čl. IV (3) Dotácie a granty

Čl. IV (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
Dotácia MPSVaR na prevádzku zariadenia	585 162	594 917

Čl. IV (5) Významné položky nákladov – nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady

Čl. IV (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
účtovníctvo, audit	17 400	17 040
opravy a udržiavanie	92 350	16 188

Čl. IV (6) Účel a výška použitia prijatého podielu zaplatenej dane

Čl. IV (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
opravy, údržba	6 954	
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		



**Výročná správa
SED Košeca**

**Výročná správa
Strediska Evanjelickej DIAKONIE Košeca
za rok 2023**

**V Košeci dňa
25.3.2024**

Vypracoval: Ing. Marcel Breče

Schválil: Ľubomír Marcina

Podpis:

Podpis:



1. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE STREDISKA EVANJELICKEJ DIAKONIE

Názov organizácie: Stredisko Evanjelickej DIAKONIE Košeca

Sídlo organizácie: Bytovky 898/16, Košeca 018 64

Telefón organizácie: +421 42 444 1528

E-mail organizácie: info@diakoniakoseca.sk

Webové sídlo organizácie: www.diakoniakoseca.sk

Meno, priezvisko a titul správcu strediska: Ľubomír Marcina

Meno, priezvisko a titul riaditeľa zariadenia: Ing. Marcel Breče

1. SOCIÁLNE SLUŽBY

Kapacita strediska je 70 miest.

Zariadenie pre seniorov (ZPS) 40 miest

Zariadenie opatrovateľskej služby (ZOS) 30 miest.

	k 31.3.2023	k 30.6.2023	k 30.9.2023	k 31.12.2023
Priemerný vek pss	79,80	80,43	80,35	80,62
Počet mobilných pss	8	7	7	7
Počet čiastočne imobilných pss	20	23	22	21
Počet imobilných pss	31	35	36	35
Počet pss so stupňom odkázanosti IV.	1			
Počet pss so stupňom odkázanosti V.	1	1	1	1
Počet pss so stupňom odkázanosti VI.	57	64	64	62

Stav zamestnancov k 31.12.2023 v členení aj podľa maximálneho počtu prijímateľov sociálnej služby na jedného zamestnanca a minimálneho percentuálneho podielu odborných zamestnancov na celkovom počte zamestnancov.

Druh zariadenia sociálnej služby	Kapacita	Maximálny počet pss na jedného zamestnanca podľa zákona	Skutočný maximálny počet pss na jedného zamestnanca k 31.12.2023	Percentuálny podiel odborných zamestnancov na celkovom počte zamestnancov podľa zákona	Skutočný percentuálny podiel odborných zamestnancov na celkovom počte zamestnancov k 31.12.2023
ZPS	40	2,0	1,9	52%	58%
ZOS	30	2,0	1,8	52%	60%

Stav zamestnancov:					
z toho	Fyz. stav	HPP	DoPČ, DoBPŠ	DoVP	
31.03.23	45	37	3	5	
30.06.23	44	36	1	7	
30.09.23	43	37	0	6	
31.12.23	44	39	0	5	

a) **Realizované činnosti v zariadení:**

- 20.12.: Pozvanie vedenia SED na slávnostné stretnutie s vedením a manažmentom Považskej cementárne a.s., Ladce
- 24.12.: Slávnostné štedrovečerné služby Božie
- 31.12.: ďakovné služby Božie na záver občianskeho roka v CZ ECAV Považská Bystrica s účasťou vedenia SED Košeca

3 EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

3. EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

3.1. Ročná účtovná závierka – pozri v prílohe

3.2 Výrok audítora – prílohu doloží Ing. Kollárová

3.3. Prehľad príjmov v členení podľa zdrojov

Najdôležitejšie zdroje príjmov sú:

Príjmy od ubytovaných: 531 805 €, čo je 46,38 % príjmov

Dotácie: 594 917,32 €, čo je 51,89 % príjmov
Príjem z predaja majetku: 0,- €
Ostatné príjmy sú v zanedbateľnej výške.

V časti výdavkov najvýznamnejšie sú:

Mzdy a odvody za zamestnancov: 825 622,06 €, čo je 70,14 % výdavkov
Materiálové výdavky najmä potraviny: 197 589,76 €, čo je 16,78 % výdavkov
Opravy a údržba: 16 188,28 €, čo je 1,38 % výdavkov
Ostatné výdavky sú v zanedbateľnej výške.

3.5. Stav a pohyb majetku

3.5.1 Dlhodobý majetok (DM)

Počiatočný stav DM bol netto 687 017,34 €

V účtovnom období organizácia zaradila do DM:

- montáž strojovne v obstarávacej cene 14 538 €
- montáž rozvodov kúrenia v obstarávacej cene 16 027,20 €
- krytina na altánok v obstarávacej cene 13 827,76 €
- solárny systém WOLF v obstarávacej cene 17 304 €
- nábytok na mieru v obstarávacej cene 1 890 €

V účtovnom období organizácia vyradila z DM:

- bez zmeny

Organizácia odpisuje DM tak, že účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Ročný odpis DM za účtovné obdobie bol 58 404,68 €.

Konečný stav DM netto ku koncu účtovného obdobia netto je 692 199,62 €.

3.5.2 Zásoby

Organizácia nemá zásoby väčšieho významu okrem nevyhnutných zásob potravín, čistiacich prostriedkov a liekov.

3.6 Ekonomicky oprávnené výdavky na jedného prijímateľa za rok (bez mimoriadnych investičných výdavkov):

Celkové výdavky: 1 177 190,58 €
Na jedného prijímateľa ZOS: 18 685,57,- €
Na jedného prijímateľa ZPS: 18 685,57,- €

3.7 Priemerná výška mesačnej úhrady od klientov:

Priemerná výška mesačnej úhrady na jedného klienta bola 703,45 €.

3.8 Účty a ich stav k jednotlivým štvrťrokom:

Účet	Bežný	Dotácií	kapitálový
31.03.23	134 448	0	699
30.06.23	119 260	0	1 229
30.09.23	103 175	0	63
31.12.23	107 756	0	140

Bežný účet slúži na príjmy od ubytovaných klientov a hradenie došlých faktúr, miezd, odvodov a daní.

Účet dotácií slúži na príjem príspevku od MPSVaR. Tento účet nevykazuje zostatok, prijatá suma dotácie sa obratom prevádza na bežný účet.

Kapitálový účet slúži na zhromažďovanie prostriedkov na nutné investície, väčšie opravy, technické zhodnotenia majetku a podobne. Poukazuje sa naň 7,5% prostriedkov získaných od klientov.

3.9 Rozpočet na príslušný rozpočtový rok a jeho čerpanie

Príjmy			
Z vkladu zriaďovateľa	1		
Z majetku	2		
Z darov a príspevkov	3		5 220
Z členských vkladov	4		
Z podielu zaplatenej dane z príjmov	5		7 854
Z verejných zbierok	6		
Z úverov a pôžičiek	7		
Z dedičstva	8		
Z organizovaných podujatí	9		
Z dotácií	10		594 917
Z likvidačného zostatku inej ÚJ	11		
Z predaja majetku	12		
Z poskytovania služieb a vlast. výrobkov	13		531 805
Fond prevádzky, údržby a opráv	14		
Ostatné	15		6 746
Príjmy celkom	16		1 146 542
Výdavky			
Zásoby	17		197 590
Služby	18		32 088
Mzdy, poistné a príspevky (vyplatené v I.-XII./2023)	19		825 622
Dary a príspevky iným subjektom	20		
Prevádzková réžia (aj opravy)	21		58 303
Splátky úverov a pôžičiek, preplatky	22		
Sociálny fond	23		
Ostatné (Obstaranie dlhodob. majetku, TZ)	24		63 587
Výdavky celkom	25		1 177 191
Rozdiel príjmov a výdavkov	26		-30 648

3.10 Stav pohľadávok a záväzkov k jednotlivým štvrťrokom

3.10.1 Pohľadávky

Organizácia neeviduje významné sumy pohľadávok, výnimočne môže ísť o dobropisy k dodávkam energií.

3.10.2 Záväzky

K dátumu	Z obchod. styku	Zamestnanci	SP a ZP	Daňové záväzky	Soc. fond
31.03.23	19 066	37 394	22 136	3 506	19 508
30.06.23	18 723	38 635	22 900	3 879	20 200
30.09.23	5 225	38 411	22 602	3 451	20 850
31.12.23	3 091	38 022	22 307	2 516	21 672

