

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 5 5 1 4 0 2 7 /SID

Čl. I

Všeobecné údaje

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

Rímskokatolícka cirkev, Arcibiskupstvo Košice

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: 01.01.1996

- (2) **Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**

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

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

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

- (4) **Priemerný prepočítaný počet zamestnancov**, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Názov položky	rok 2023	rok 2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	410	422
z toho: počet vedúcich zamestnancov	32	32
Počet vyslaných dobrovoľníkov	0	0
Počet dobrovoľníkov vykonávajúcich dobrovoľnícku činnosť pre ÚJ	141	414

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

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

Účtovná jednotka nemá vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti zriadené žiadne organizácie.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) **Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.**

Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku s predpokladom, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

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

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

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

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy.

4a) Dlhodobý nehmotný majetok

Odpisový plán účtovných odpisov vychádza z úpravy uvedenej v zákone č. 431/2002 o účtovníctve.

Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

4b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

(6) Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov a informácia o účtovaní opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

V účtovnom období roku 2023, ani 2022, neboli účtované žiadne opravy významných, ani nevýznamných chýb minulých účtovných období.

Či. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v Súvahe

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

Dlhodobý nehmotný majetok (DnM)	Softvér	Oceniiteľné práva	Ostatný DnM	Obstarávaný DnM	Poskytnuté preddavky na DnM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	18 651					18 651
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	18 651					18 651
Oprávky a opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	18 651					18 651
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	18 651					18 651
Zostatková cena						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0					0
Stav na konci účtovného obdobia	0					0

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

Dlhodobý hmotný majetok (DHM)	Pozemky	Stavby	SHV a súbory hnutel'né veci Samostatné hnutel'né veci	Dopravné prostriedky	Ostatný DHM	Obstaranie DHM	Spolu
Riadok Súvahy	010	012	013	014	018	019	009
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 240	1 165 737	459 247	488 910	541 567	276 782	2 949 483
Prírastky		+12 050				+225 831	+237 881
Úbytky	-3 449	-12 050		-27 000		-5 300	-47 799
Presuny		+248 101	+25 342	+92 075	+53 297	-418 815	0
Stav na konci účtovného obdobia	13 791	1 413 838	484 589	553 984	594 864	78 498	3 139 564
Oprávky a opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		943 783	348 760	347 366	259 723	0	1 899 632
Prírastky		83 863	26 587	65 453	25 200	5 000	+206 104
Úbytky		-12 050		-27 000			-39 050
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		1 015 596	375 347	385 819	284 923	5 000	2 066 686
Zostatková cena							
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 240	221 954	110 487	141 544	281 844	276 782	1 049 851
Stav na konci účtovného obdobia	13 791	398 242	109 242	168 164	309 941	73 498	1 0725 879

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

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

3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie v členení podľa položiek súvahy

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v%)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania ku koncu BO	Hodnota vlastného imania ku koncu PO	Účtovná hodnota ku koncu BO	Účtovná hodnota ku koncu PO
Sanatórium Tatranská kotlina n.o.	49	40	3 130 081	3 122 337	33 194	33 194
OÚ geriatrický KE	49	40	726 085	634 572	3 319	3 319
Spolu					36 513	36 513

Hodnota vlastného imania Sanatória Tatranská Kotlina predstavuje údaj z predbežnej účtovnej závierky k 31.12.2023.

4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a krátkodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

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

5) Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek (OP) podľa jednotlivých druhov majetku

Druh majetku, ku ktorému sa tvorí opravná položka	Stav OP na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba OP (zvýšenie)	Zúčtovanie OP (použitie, zrušenie)	Stav OP na konci bežného účtovného obdobia
Materiál na sklade	15 000	2 675		17 675
Pohľadávky	63 944	3 985	31 902	28 907
Dlhodobý hmotný majetok		5 000		5 000

Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku bola vytvorená k nákladom z roku 2022 na energetický audit objektu budovy v Košiciach na Južnej triede, ktoré predstavujú sumu 25 000 eur. Realizácia investičnej akcie, ktorou sa má racionalizovať energetická náročnosť predmetnej budovy je t.č. pozastavená z dôvodu absencie finančných zdrojov, s ktorými sa na túto akciu počítalo.

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

Opis pohľadávky	Riadok súvahy	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Dlhodobé pohľadávky spolu	37	0	0
Krátkodobé pohľadávky brutto spolu	042	653 005	0
tom: Pohľadávky z obchodného styku spolu	043	293 546	0
z toho: zdravotné poisťovne (za zdrav. výkony r. 2023)	043	289 209	0
Ostatné pohľadávky spolu	044	64 471	0
z toho: pohľadávky z predaja majetku	044	0	0
z toho: pohľadávky voči klientom v zariadení	044	7 031	0
Iné pohľadávky spolu	050	192 925	0
z toho: poskytnutá záloha na príspevok na stravovanie zam.	050	38 540	0
z toho: pohľadávky z realizácie osobitných projektov	050	137 284	0

7) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Druh pohľadávky	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	623 095	507 741
Pohľadávky po lehote splatnosti	29 907	56 824
Pohľadávky brutto spolu (riadok 042 Súvahy)	653 005	564 565

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

Významné položky nákladov a príjmov budúcich období	Riadok súvahy	Hodnota BO	Hodnota PO
PZP a havarijné poistenie MV	058	12 809	9 149
postenie nehnuteľnosti	058	546	2 006
softvérové služby	058	5 578	4 547
Náklady budúcich období spolu	058	20 601	21 941
Príjmy budúcich období (385)	059	0	0

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

Opis položky	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+/-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a peňažné fondy spolu	062	1 369				1 369
Základné imanie:	063					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	064	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	066	1 369		1 369		0
Fondy zo zisku spolu	067	78 314				78 314
Rezervný fond	069	77 314				77 314
Ostatné fondy	071	1 000				1 000
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	071	158 336			+68 559	226 895
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	072	68 559	60 623		-68 559	60 623
Spolu vlastné imanie		306 578	60 623	1 369	0	365 832

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

O fondoch vytvorených podľa osobitných predpisov účtovná jednotka neúčtuje, lebo pre to nie sú vecné dôvody.

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

Názov položky	Suma v eur
Rozdelenie účtovného zisku dosiahnutého za rok 2022	68 559
Do základného imania	
Do fondov tvorených zo zisku	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	68 559

13) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv .

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia rezervy	Stav na začiatku bežného ÚO	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného ÚO
Zákonné rezervy spolu (r.075 Súvahy)	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy spolu (riad.076 Súvahy)			49 052			49 052
z toho: rezerva na odchodné	2025		49 052			49 052

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia rezervy	Stav na začiatku bežného ÚO	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného ÚO
Krátkodobé rezervy spolu		149 785	172 943	149 785		172 943
z toho: rezervy na náhrady za dovolenky a nákladové odvody	2024	147 322	134 055	147 322		134 055
z toho: rezerva na overenie účtovnej závierky	2024	2 460	2 664	2 460		2 664
z toho: rezerva na odchodné	2024		36 224			36 224
Rezervy spolu (riadok 074 Súvahy)	x	149 782	221 995	149 782		221 995

14) Údaje o významných sumách záväzkov v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť

Opis záväzku	Riadok Súvahy	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Záväzky z obchodného styku spolu	087	54 934	
z toho: záväzky voči dodávateľom	087	52 030	
z toho: záväzky z platieb od klientov	087	2 904	
Záväzky k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy spolu	091	33 132	
z toho: vyúčtovanie dotácií a príspevkov voči MPSVaR SR	091	0	
z toho: vyúčtovanie dotácií a príspevkov voči územnej samospráve	091	33 132	
Ostatné (krátkodobé) záväzky - na účte 379 spolu	095	95 299	
z toho: prijaté pôžičky		0	
z toho: depozity klientov	095	90 580	

15) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho ÚO
Bankový úver - krátkodobá časť	eur	5,88 p.a.	15.2.2024		12 504	
Návratná finančná výpomoc						
Bankový úver - dlhodobá časť	eur	5,88 p.a.	15.7.2025		7 786	
Spolu					19 790	0

Bankový úver bol poskytnutý v roku 2023, spolu v sume 25 000 eur a jeho účelom je refinancovanie časti kúpnej ceny dlhodobého hmotného majetku obstaraného v roku 2023. Bankový úver je zabezpečený vlastnou blankozmenkou účtovnej jednotky „bez protestu.“

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

Druh záväzkov	Riadok Súvahy	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		0	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	086	184 302	435 309
Krátkodobé záväzky spolu	086	184 302	435 309
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	078	18 084	31 862
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		0	0
Dlhodobé záväzky spolu	078	18 084	31 862
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu		202 386	467 171

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

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	31 862
Tvorba na ťarchu nákladov	40 242
Tvorba zo zisku	0
Čerpanie	54 020
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	18 084

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

Položky výnosov budúcich období <u>dlhodobé</u> z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	0	0
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov	84 550	224 003
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	255 911	234 254
výnosy na aktiváciu odpisov DHM po nasledujúcom roku		234 254
výnosy na aktiváciu prevádzkových nákladov po nasledujúcom roku	463 743	577 289
Spolu	804 204	1 035 547

Položky výnosov budúcich období <u>krátkodobé</u> z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	73 895	0
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtov VÚC	9 324	12 109
zostatku podielu zaplatenej dane	20 413	0
výnosy na aktiváciu odpisov DHM v nasledujúcom roku		135 527
výnosy na aktiváciu prevádzkových nákladov v nasledujúcom roku		507 857
Spolu	871 851	1 013 103

19) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv

Účtovná jednotka neobstarala v roku 2023 žiadny majetok formou finančného prenájmu s právom kúpy. Záväzky z lízingových zmlúv uzavretých v predchádzajúcich účtovných obdobiach boli splatené v roku 2022.

ČI. IV

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

1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Spolu tržby za vlastné výkony	3 883 961	3 346,50
z toho: tržby z pobytu klientov	1 586 917	0
z toho: tržby za charitatívnu činnosť v domácnostiach	79 985	0
z toho: tržby za služby od zdravotných poisťovní	2 040 467	0
z toho: tržby za stravovacie služby	68 147	3 346,50

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

Druh a opis významných súm výnosov	Riadok Výkazu ziskov a strát	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Nepeňažné dary spolu	055	21 556	25 950
z toho: potraviny		21 556	12 520
z toho: darčekové poukážky TESCO		0	1 380
z toho: novoizistený HIM pri inventarizácii		0	12 050
Iné ostatné výnosy spolu účet 649	058	113 591	118 886
z toho: zúčtovanie odpisov DHM zo zdrojov mimo VS		76 381	93 747

- 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

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Suma za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia	Suma za bežné účtovné obdobia
Dotácie (účet 691) spolu	4 940 919	4 700 571
z toho: VUC Košice	630 831	687 743
VUC Prešov	374 821	412 399
Mesto Košice	434 117	414 407
z rozpočtov miestnych samospráv	126 513	140 290
MPSVaR SR - podpora v nezamestnanosti	2 965	3 209
Ministerstvo investícií a regionálneho rozvoja	0	6 609
ESF – Národný projekt – komunitné centrá	193 408	228 075
MPSVaR SR - finančný príspevok na služby	2 462 596	2 732 875
MPSVaR SR - účelové dotácie	710 950	71 486
Zúčtovanie odpisov HIM z dotácií o zdrojov VS	4 718	3 478

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

Druh a opis významných položiek nákladov	riadok Výkazu ZaS	Hodnota v bežnom účtovnom období	Hodnota v predchádzajúcom účtovnom období
Ostatné služby spolu	07	420 211	371 330
z toho: telefónne a poštovné služby	07	13 893	18 102
z toho: nájomné	07	117 705	91 410
z toho: stravovacie služby	07	76 865	59 801
z toho: stočné	07	26 809	23 153
z toho: náklady na softvérové služby	07	36 123	32 189
Osobitné náklady spolu – náklady na dobrovoľníkov	022	26 660	18 936
Iné ostatné náklady spolu	024	33 250	28 143
z toho: postenie motorových vozidiel (PZP a HP)	024	15 361	11 868
z toho: bankové poplatky	024	8 095	7 557

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

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma zostatku z predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma z bežného účtovného obdobia
Poskytovanie sociálnych služieb	20 413	0
Zostatok podielu zaplatenej dane 2% prijatej v roku 2023: 45 333 €		

(8) Vymedzenie a suma nákladov na audítorské služby

Jednotlivé druhy nákladov za	Hodnota v bežnom účtovnom období	Hodnota v predchádzajúcom účtovnom období
overenie účtovnej závierky	2 664	2 460
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky		
ostatné neaudítorské služby		
Spolu náklady na audítorské služby	2 664	2 460

Či. V**Opis údajov na podsúvahových účtoch**

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

Opis položky na podsúvahovom účte	Hodnota v bežnom účtovnom období
771 001 drobný dlhodobý hmotný majetok	1 020 688
771 004 Odpísané pohľadávky	32 829

Či. VI**Ďalšie informácie**

- 1) **Opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Účtovná jednotka sa priebežne, formou účasti na projektoch a súťažiach vyhlásených ústrednými orgánmi a orgánmi územnej samosprávy a iných orgánov a organizácií, uchádza o prostriedky z týchto zdrojov na svoju činnosť.

Do dňa zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2023, nominálna hodnota finančných prostriedkov, ktoré by v rámci tejto činnosti mohla účtovná jednotka, ak bude úspešná získať, predstavuje sumu 4 380 855 €.

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

a) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalosti v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky,

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale **ktorá sa nevykazuje v súvahe**, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

Účtovná jednotka nemá žiadne relevantné informácie, ani poznanie o udalostiach, ktoré vznikli v minulosti, ale ktoré sa nevykazujú v súvahe a ktoré by mali v budúcnosti za následok potrebu finančných alebo iných zdrojov na splnenie takýchto povinností.

- 3) **Opis významných položiek ostatných finančných povinností**, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

b) povinnosť z opčných obchodov,

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv,

d) povinnosť z lízgových zmlúv, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

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

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

e) iné povinnosti

V súvislosti úpravou podmienok dotácie na úhradu stabilizačného príspevku podľa Nariadenia vlády SR č.524/2022 Z.z., bol v roku 2023 niektorým zdravotníckym a sociálnym zamestnancom účtovnej jednotky poskytnutý stabilizačný príspevok.

V zmysle podmienok poskytnutia uvedenej dotácie na príspevok uzatvorila účtovná jednotka, ako zamestnávateľ, so zamestnancami, ktorým bol vyplatený stabilizačný príspevok, osobitnú dohodu, v ktorej sa zamestnanci zaviazali vykonávať dohodnutú pracovnú činnosť počas doby najmenej troch po sebe nasledujúcich rokov odo dňa nadobudnutia platnosti tejto dohody.

V prípade nesplnenia tohto záväzku zo strany zamestnancov je účtovná jednotka povinná zabezpečiť, aby jej títo zamestnanci vrátili pomernú časť poskytnutého stabilizačného príspevku a následne ju vrátiť ministerstvu.

Zároveň je účtovná jednotka povinná vrátiť ministerstvu aj tú časť poskytnutej dotácie na stabilizačný príspevok, ktorú jej zamestnanci nevrátili. Povinnosti vrátenia tejto časti poskytnutej dotácie ministerstvu sa účtovná jednotka zbaví len za podmienky, že preukáže, že sa voči konkrétnym zamestnancom domáha plnenia tohto ich záväzku z dohody o poskytnutí stabilizačného príspevku a to podaním návrhu na vymoženie vzniknutej pohľadávky na príslušný súd.

Celková netto suma stabilizačného príspevku, ktorý bol vyplatený v roku 2023 zamestnancom účtovnej jednotky predstavuje 438 048 €.

Napriek fluktuácií zamestnancov, ktorá je t.č. štandardná, účtovná jednotka nepredpokladá, že povinnosť, ktorú má zabezpečiť v súvislosti s dotáciou na stabilizačný príspevok, jej vzniknú významné finančné výdavky.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (po 31.12.2023), do dňa zostavenia účtovnej uzávierky účtovnej jednotky, nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na zobrazenie skutočnosti v oblasti aktív, pasív, zníženia (zvýšenia) vlastného imania účtovnej jednotky a nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by vyžadovali úpravu v účtovnej závierke zostavenej ku dňu 31.12.2023.



