

Čl. I Všeobecné informácie

Univerzitné pastoračné centrum svätých Košických mučeníkov , Hlavná 89, 040 01 Košice

Čl. I (1) (3) (5) (6) Základné údaje

Čl. 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:

Košická arcidiecéza

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky:

15.12.1998

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

Koordinácia pastoračnej činnosti medzi vysokoškolskými študentmi na území Košíc, liturgické zhromaždenia, , kultúrne, spoločenské a športové akcie, rozne diskusné stretnutia - činnosti ktoré nie sú predmetom dane alebo sú od dane oslobodené podľa zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov
Prenájom priestorov - zdaniteľný príjem podľa zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov

Čl. I (5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

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

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

Čl. 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
Mgr. Jozef Kadlic	štatutárny zástupca od 01.07.2020

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

Čl. 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
Počet dobrovoľníkov , ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účt.jednotku počas účtovného obdobia	30	9

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

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

Áno

Nie

Čl. II (2) Zmeny účtovných zásad a metód

Cirkevná organizácia vedie podvojnú účtovníctvo v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o účtovníctve) a podľa Opatrenia MF SR č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania.

Čl. II (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

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú položku súvahy
--------------------------------	-------------	--

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

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

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý hmotný majetok	obstarávacou cenou	
Pohľadávky	menovitou hodnotou	
Záväzky	menovitou hodnotou	
krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	

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

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy	20		lineárny odpis
Samostatné hnutelné veci	4		rovnomerná

Čl. II (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Účtovná jednotka prehodnocuje predpoklady zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka posudzuje opodstatnenosť účtovania tvorby opravných položiek

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

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

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
Stavby	123 631	1 719 569		1 843 200
Samostatné hnutelné veci	9 676	76 192		85 868

Čl. III (3) (4) (5) Informácie o finančnom majetku

V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka v rámci krátkodobého finančného majetku evidovala peňažné prostriedky v pokladnici a na bankových účtoch len v mene EURO. Pri prevodoch peňažných prostriedkov z bankových účtov do pokladne a pri prevodoch medzi bankovými účtami používala účtovná jednotka účet peniaze na ceste.

Čl. III (7) Významné položky pohľadávok

Čl. III (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

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Riadok súvahy	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Pohľadávky z obchodného styku	043		-736
Ostatné pohľadávky	044	50 000	
Daňové pohľadávky	046		6 082
Iné pohľadávky	050		199

Čl. III (8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

Čl. III (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
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1 220	55 545
Pohľadávky spolu	1 220	55 545

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

Náklady budúcich období sa týkajú poistenia budov, poistenia auta, domény, licencie. Príjmy budúcich období sa týkajú vyúčtovania energií

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	058	1 017	1 524
Príjmy budúcich období	059		890

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						
Imanie a fondy	062	2 687				2 687
Základné imanie	063	2 687				2 687
Fondy tvorené zo zisku						
Nevyspor. výsledok hospodárenia	071	153 288		28 320		124 968
Výsledok hospodárenia						
Výsledok hospod. za účtov. obdobie	072	-28 320	28 320	6 090		-6 090
		-28 320	28 320	6 090		-6 090

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

Čl. III (12) Rozdelenie účtovného zisku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Čl. III (12) Informácia o rozdelení účtovného zisku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Rozdelenie účtovného zisku	
HV - strata	28 320

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

V predchádzajúcom účtovnom období bola vykázaná strata vo výške 28319,52 €. Na základe rozhodnutia štatutárneho orgánu bola uvedená strata preúčtovaná na účet 428 - neuhradená strata minulých rokov

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vysporiadanie účtovnej straty	
Strata bola preúčtovaná na účet neuhradenej straty min.roku	28 320

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

Čl. III (14) Významné záväzky

Čl. 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
Dodávateľia	1 565	97 913
Ostatné záväzky (prijaté kaucie)		6 870
Dlhodobé záväzky	300 000	
Ostatné záväzky	40	

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

Čl. III (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
Záväzky do lehoty splatnosti	2 739	406 388

Čl. III (19) Časové rozlíšenie výnosov budúcich období

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2024 výnosy budúcich období vo výške 1529353 €. Príspevky od fyzických osôb predstavujú sumu 174.689,02 €, príspevky od právnických osôb predstavujú sumu 1.275.782,67 €. Ďalšiu zložku prírastkov predstavuje prevedenie podielu zaplatenej dane , ktorý bude spotrebovaný v nasledujúcom období vo výške 1.860,97 €. Úbytky súvia s rozpúšťaním výnosov budúcich období do bežného účtovného obdobia v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov budovy Krmanova vo výške 21.194,00 €. a TZ Rooseveltova vo výške 22.739,07 €, spotrebiče a nábytok Rooseveltova vo výške 4.788,60 €

Čl. III (19) Dlhodobé výnosy budúcich období

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

Položky výnosov budúcich období - dlhodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Príspevky na obstaranie dlhodobého majetku	792 140	1 348 458
Podielové dane 2%	4 143	1 861
kaucie	2 112	2 113
Dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	176 921	176 921
Spolu	975 316	1 529 353

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
Tržby z predaja služieb		300
Príspevky od PO	27 527	
Príspevky od FO	3 268	
Príspevky z podielu zapl. dane	4 143	
Ostatné výnosy		484
Dotácie	45 605	
Výnosy z nájmu	363	67 491

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
Dotácie zo štát.rozpočtu - TUKE	14 000	24 411
Dotácie na energie	898	

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 berzprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Hlavná činnosť - spolu (okrem fin. nákladov):	99 635	
Spotreba materiálu:	10 865	1 014
Spotreba energie	38 079	27 026
Opravy a udržiavanie	1 405	1 550
Náklady na reprezentáciu	3 863	17 619
Ostatné služby	16 554	2 760
Ostatné dane a poplatky	499	810
Iné ostatné náklady	185	927
Odpisy	28 185	29 770
Poskyt.príspevky iným účtov.jednotkám		90
Podnikateľská činnosť - spolu:	10 923	38 919
Spotreba materiálu		1 014
Spotreba energie	2 170	4 543
Ostatné služby		1 949
Daň z nehnuteľností	325	458
Iné ostatné náklady		28
Odpisy	8 428	30 927

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

Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia 1861 € na použitie v nasledujúcom účtovnom období

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
Zachovanie kultúrnych hodnôt:		
Kultúrno- spoločenské podujatia spojené s prezentáciou ľudových zvykov a tradičných krojov	4 143	

Čl. VI Ďalšie informácie

Čl. VI (4) Nehnuteľné kultúrne pamiatky, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

Čl. VI (4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky, a to názov, adresa a číslo kultúrnej pamiatky v Ústrednom zozname pamiatkového fondu

Názov nehnuteľnej kultúrnej pamiatky	Adresa	Číslo kultúrnej pamiatky v Ústrednom zozname pamiatkového fondu
DOM BYTOVÝ, pavlačový ,radový-nájomný dom	Rooseveltova 803/12	35 221

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy