

## 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 2025 | rok 2024 |
|-----------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                        | 433      | 405      |
| z toho: počet vedúcich zamestnancov                             | 32       | 32       |
| Počet vyslaných dobrovoľníkov                                   | 0        | 0        |
| Počet dobrovoľníkov vykonávajúcich dobrovoľnícku činnosť pre ÚJ | 285      | 282      |

- (5) **Organizačná štruktúra účtovnej jednotky - viď 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 - technické zhodnotenia prenajatých budov | 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 2025, ani 2024, neboli účtované žiadne opravy významných, ani nevýznamných chýb minulých účtovných období.*

### Čl. III

#### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v Súvahe

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

| Dlhodobý nehmotný majetok (DnM)    | Softvér | Oceniťelné práva | Ostatný DnM | Obstarávaný DnM | Poskytnuté preddavky na DnM | Spolu  |
|------------------------------------|---------|------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |         |                  |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 18 651  |                  |             | 0               |                             | 18 651 |
| Prírastky                          |         |                  |             | 2 945           |                             | 2 945  |
| Úbytky                             |         |                  |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 18 651  |                  |             | 2945            |                             | 21 596 |
| <b>Oprávky a opravné položky</b>   |         |                  |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 18 651  |                  |             |                 |                             | 18 651 |
| Prírastky                          |         |                  |             |                 |                             |        |
| Úbytky                             |         |                  |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 18 651  |                  |             |                 |                             | 18 651 |
| <b>Zostatková cena</b>             |         |                  |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0       |                  |             | 0               |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0       |                  |             | 2 945           |                             | 2 945  |

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

| Dlhodobý hmotný majetok (DHM)      | Pozemky | Stavby    | SHV<br>a súbor<br>hnutelných vecí | Dopravné<br>prostriedky | Ostatný DHM | Obstaranie<br>DHM | Spolu     |
|------------------------------------|---------|-----------|-----------------------------------|-------------------------|-------------|-------------------|-----------|
| Riadok Súvahy                      | 010     | 012       | 013                               | 014                     | 018         | 019               | 009       |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |         |           |                                   |                         |             |                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 407 391 | 1 647 238 | 676 334                           | 535 503                 | 596 859     | 369 772           | 4 233 097 |
| Prírastky                          |         |           |                                   |                         |             | 327 298           | 327 298   |
| Úbytky                             |         |           | -64 594                           | -2 450                  |             | -100              | -67 143   |
| Presuny                            | +8 372  | +9 385    | +42 516                           | +175 054                | +54 976     | -290 303          | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 415 763 | 1 656 623 | 654 256                           | 708 107                 | 651 835     | 406 667           | 4 493 252 |
| <b>Oprávky a opravné položky</b>   |         |           |                                   |                         |             |                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         | 1 089 005 | 407 997                           | 421 775                 | 312 254     | 20 000            | 2 251 031 |
| Prírastky                          |         | +81 965   | +47 035                           | +86 314                 | +27 790     | +5 000            | +248 104  |
| Úbytky                             |         |           | -67 445                           | -2 450                  |             |                   | -69 895   |
| Presuny                            |         |           |                                   |                         |             |                   |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         | 1 170 970 | 387 587                           | 505 639                 | 340 044     | 25 000            | 2 429 240 |
| <b>Zostatková cena</b>             |         |           |                                   |                         |             |                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 407 391 | 558 233   | 268 337                           | 113 728                 | 284 605     | 349 772           | 1 982 066 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 415 763 | 485 654   | 266 669                           | 202 468                 | 311 791     | 381 667           | 2 064 012 |

##### 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. V prípade jednej z budov je potvrdenie vlastníctva zmluvne podmienené úspechom v čerpaní dotácií z účelových projektových fondov.

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. | 0,81                           | 49                                                    | 3 140 037                            | 3 134 802                            | 33 194                      | 33 194                      |
| OÚ geriatrický KE                 | 0,21                           | 49                                                    | 1 173 563                            | 986 329                              | 3 319                       | 3 319                       |
| <b>S p o l u</b>                  |                                |                                                       |                                      |                                      | <b>36 513</b>               | <b>36 513</b>               |

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    |
| <b>Prvotné ocenenia</b>                    |                                                                     |                                   |                                          |        |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 36 513                                                              |                                   |                                          | 36 513 |
| Prírastky                                  |                                                                     |                                   |                                          |        |
| Úbytky                                     |                                                                     |                                   |                                          |        |
| Presuny                                    |                                                                     |                                   |                                          |        |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    | 36 513                                                              |                                   |                                          | 36 513 |
| <b>Opravné položky - žiadne</b>            |                                                                     |                                   |                                          |        |
| <b>Zostatková hodnota</b>                  |                                                                     |                                   |                                          |        |
| 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                                | 19 916                                                            | 2 656                |                                    | 22 572                                     |
| Pohľadávky                                        | 28 907                                                            | 16 826               | 4242                               | 41 491                                     |
| Dlhodobý hmotný majetok                           | 20 000                                                            | 5 000                |                                    | 25 000                                     |

Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku bola vytvorená k účtu 042 z roku 2022 a to na energetický audit objektu budovy v Košiciach na Južnej triede, ktorá predstavuje 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. Aktuálne je opravná položka tvorená vo výške 100 % hodnoty majetku.

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 |
|--------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                             | <b>37</b>     | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky brutto spolu</b>                    | <b>042</b>    | <b>555 083</b>             | <b>0</b>          |
| tom: Pohľadávky z obchodného styku spolu                     | 043           | 363 699                    | 0                 |
| z toho: zdravotné poisťovne (za zdrav. výkony r. 2025)       | 043           | 362 175                    | 0                 |
| Ostatné pohľadávky spolu                                     | 044           | 48801                      | 0                 |
| z toho: pohľadávky voči prijímateľom sociálnej služby        | 044           | 46 206                     | 0                 |
| Pohľadávky-finanč. vzťahy k štát. rozpočtu (SÚ 346)          | 047           | 31 283                     | 0                 |
| Iné pohľadávky spolu                                         | 050           | 109 636                    | 0                 |
| z toho: poskytnutý finančný preddavok na stravovanie zamest. | 050           | 61 420                     | 0                 |
| z toho: pohľadávky z prijatých darov (zmluva)                | 050           | 0                          | 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                    | 555 083                                 | 478 203                                                        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                    | 0                                       | 45 512                                                         |
| <b>Pohľadávky brutto spolu (riadok 042 Súvahy)</b> | <b>555 083</b>                          | <b>523 715</b>                                                 |

## 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           | 15 020        | 11 302        |
| postenie nehnuteľnosti                              | 058           | 2 472         | 2 470         |
| softvérové služby                                   | 058           | 3 807         | 7 626         |
| <b>Náklady budúcich období spolu</b>                | <b>058</b>    | <b>29 298</b> | <b>26 198</b> |

## 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 |
|------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------|----------------|------------|----------------|-----------------------------------------|
| <b>Imanie a peňažné fondy spolu</b>                        | <b>062</b>    | <b>204 850</b>                             |                |            |                | <b>204 850</b>                          |
| Základné imanie:                                           | 063           | 204 850                                    |                |            |                | 204 850                                 |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu                    | 064           | 0                                          |                |            |                | 0                                       |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov        | 066           | 0                                          |                |            |                | 0                                       |
| <b>Fondy zo zisku spolu</b>                                | <b>067</b>    | <b>78 314</b>                              |                |            |                | <b>78 314</b>                           |
| Rezervný fond                                              | 068           | 77 314                                     |                |            |                | 77 314                                  |
| Ostatné fondy                                              | 070           | 1 000                                      |                |            |                | 1 000                                   |
| <b>Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov</b> | <b>071</b>    | <b>287 518</b>                             |                |            | <b>+66 935</b> | <b>354 453</b>                          |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>            | <b>072</b>    | <b>66 935</b>                              | <b>139 762</b> |            | <b>-66 935</b> | <b>139 762</b>                          |
| <b>Spolu vlastné imanie</b>                                |               | <b>637 617</b>                             | <b>139 762</b> | <b>0</b>   | <b>-0</b>      | <b>777 379</b>                          |

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

O fondoch vytvorených podľa osobitných predpisov účtovná jednotka neučtuje, 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    |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Rozdelenie účtovného zisku dosiahnutého za rok 2024</b>      | <b>66 935</b> |
| Do základného imania                                            | 0             |
| Do fondov tvorených zo zisku                                    | 0             |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | 66 935        |

## 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 |
|------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------|--------------------------------|--------------------------|
| <b>Zákonné rezervy spolu (r.075 Súvahy)</b>    | <b>0</b>                           | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                       | <b>0</b>                 |
| <b>Ostatné rezervy spolu (riad.076 Súvahy)</b> | <b>r. 2027</b>                     | <b>61 614</b>               | <b>257 370</b> |                 |                                | <b>318 984</b>           |
| z toho: rezerva na odchodné                    | r. 2027                            | 61 614                      | 257 370        |                 |                                | 318 984                  |

| Druh rezervy                                               | Predpokladaný rok použitia rezervy | Stav na začiatku bežného ÚO | Tvorba rezerv  | Použitie rezerv | Zrušenie alebo zníženie rezerv | Stav na konci bežného ÚO |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------|--------------------------------|--------------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy spolu</b>                            | <b>2026</b>                        | <b>219 096</b>              | <b>606 261</b> | <b>131 169</b>  |                                | <b>694 188</b>           |
| z toho: rezervy na náhrady za dovolenky a nákladové odvody | 2026                               | 128 505                     | 116 466        | 128 505         |                                | 116 466                  |
| z toho: rezerva na overenie účtovnej závierky              | 2026                               | 2 664                       | 3 000          | 2 664           |                                | 3 000                    |
| z toho: rezerva na odchodné                                | 2026                               | 87 927                      | 49 471         |                 |                                | 137 398                  |
| z toho: rezerva na vrátky                                  | 2026                               |                             | 6 140          |                 |                                | 6 140                    |
| z toho: rezerva na personálne náklady                      | 2026                               |                             | 112 200        |                 |                                | 112 200                  |
| z toho: ostatné                                            | 2027                               | 0                           | 318 984        |                 |                                | 318 984                  |
| <b>Rezervy spolu (riadok 074 Súvahy)</b>                   | <b>x</b>                           | <b>219 096</b>              | <b>606 261</b> | <b>131 169</b>  |                                | <b>694 188</b>           |

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 |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------|-------------------|
| <b>Záväzky z obchodného styku spolu</b>                                   | <b>087</b>    | <b>209 372</b>             | <b>0</b>          |
| z toho: záväzky voči dodávateľom                                          | 087           | 209 372                    |                   |
|                                                                           | 087           |                            |                   |
| <b>Záväzky k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy spolu</b>   | <b>091</b>    | <b>8 838</b>               | <b>0</b>          |
| z toho: vyúčtovanie dotácií a príspevkov voči MPSVaR SR                   | 091           |                            |                   |
| z toho: vyúčtovanie dotácií a príspevkov voči územnej samospráve (SÚ 348) | 091           | 8 838                      |                   |
| <b>Ostatné (krátkodobé) záväzky - na účte 379 spolu</b>                   | <b>095</b>    | <b>152 433</b>             | <b>0</b>          |
| z toho: prijaté pôžičky                                                   |               | 0                          |                   |
| z toho: depozity klientov                                                 | 095           | 141 968                    |                   |

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

| Druh cudzieho zdroja           | Mena     | Výška úroku v % | Splatosť | Forma zabezpečenia | Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia | Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho ÚO |
|--------------------------------|----------|-----------------|----------|--------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Bankový úver - krátkodobá časť | eur      |                 |          |                    |                                                |                                                        |
| Návratná finančná výpomoc      | x        |                 |          |                    |                                                |                                                        |
| Bankový úver - dlhodobá časť   | eur      |                 |          |                    |                                                |                                                        |
| <b>Spolu</b>                   | <b>x</b> | <b>x</b>        | <b>x</b> |                    | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                               |

Bankový úver poskytnutý v roku 2023, spolu v sume 25 000 eur na refinancovanie časti kúpnej ceny dlhodobého hmotného majetku obstaraného v roku 2023 bol splatený predčasne ešte v roku 2024.

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                                                     | 086            | 0                                       | 0                                                              |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka     | 086            | 370 671                                 | 409 535                                                        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                  | <b>086</b>     | <b>370 671</b>                          | <b>409 535</b>                                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane (SF) | 078            | 65 929                                  | 30 952                                                         |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov                       |                | 0                                       | 0                                                              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                    | <b>078</b>     | <b>65 929</b>                           | <b>30 952</b>                                                  |
| <b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>                                       | <b>086+078</b> | <b>436 600</b>                          | <b>440 487</b>                                                 |

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

| Sociálny fond                                  | Suma          |
|------------------------------------------------|---------------|
| <b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>     | <b>30 951</b> |
| Tvorba na ťarchu nákladov                      | 56 417        |
| Tvorba zo zisku                                | 0             |
| Čerpanie                                       | 21 439        |
| <b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b> | <b>65 929</b> |

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                                                              | 105 000                                 |
| dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov              | 420 109                                                        | 520 253                                 |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru                | 0                                                              | 3 018                                   |
| výnosy na aktiváciu odpisov DHM po nasledujúcom roku            | 303 673                                                        | 675 824                                 |
| výnosy na aktiváciu prevádzkových nákladov po nasledujúcom roku | 757 692                                                        | 330 738                                 |
| <b>Spolu</b>                                                    | <b>1 481 474</b>                                               | <b>1 634 833</b>                        |

| 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               | 0                                                              | 0                                       |
| dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtov VÚC                      | 15 837                                                         | 16 587                                  |
| zostatku podielu zaplatenej dane                               | 65 438                                                         | 29 636                                  |
| výnosy na aktiváciu odpisov DHM v nasledujúcom roku            | 118 123                                                        | 128 773                                 |
| výnosy na aktiváciu prevádzkových nákladov v nasledujúcom roku | 1 122 700                                                      | 1 450 796                               |
| <b>Spolu</b>                                                   | <b>1 322 098</b>                                               | <b>1 625 792</b>                        |

19) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv

Účtovná jednotka neobstarala v roku 2025 žiadny majetok formou finančného prenájmu s právom kúpy.

**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 |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|
| <b>Spolu tržby za vlastné výkony</b>                  | <b>5 591 710</b>           | <b>0</b>          |
| z toho: tržby z pobytu klientov                       | 1 862 706                  | 0                 |
| z toho: tržby za charitatívnu činnosť v domácnostiach | 103 329                    | 0                 |
| z toho: tržby za služby od zdravotných poisťovní      | 3 495 963                  | 0                 |
| z toho: tržby za stravovacie služby                   | 86 890                     | 0                 |

- 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 |
|---------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Nepeňažné dary spolu</b>                       | <b>055</b>                   | <b>80 577</b>                                                  | <b>19 202</b>                           |
| z toho: potraviny                                 |                              | 16 185                                                         | 16 176                                  |
| z toho: darčekové poukážky TESCO                  |                              | 53 720                                                         | 0                                       |
| z toho: drobný majetok                            |                              | 10 672                                                         | 3026                                    |
| <b>Iné ostatné výnosy spolu</b> účet 649          | <b>058</b>                   | <b>89 059</b>                                                  | <b>110 394</b>                          |
| z toho: zúčtovanie odpisov DHM zo zdrojov mimo VS |                              | 87 095                                                         | 86 217                                  |

- 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 |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <b>Dotácie (účet 691) spolu</b>                | <b>5 511 997</b>                                     | <b>6 444 263</b>              |
| z toho: VUC Košice                             | 736 439                                              | 815 161                       |
| VUC Prešov                                     | 443 599                                              | 471 161                       |
| Mesto Košice                                   | 347 773                                              | 354 140                       |
| z rozpočtov ostatných miestnych samospráv      | 152 097                                              | 155 489                       |
| MPSVaR SR - podpora v nezamestnanosti          | 3 532                                                | 3 790                         |
| MPSVaR SR                                      | 0                                                    | 25 502                        |
| Ministerstvo investícií a regionálneho rozvoja | 0                                                    | 7 651                         |
| ESF – Národný projekt – komunitné centrá       | 299 513                                              | 569 899                       |
| MPSVaR SR - finančný príspevok na služby       | 3 080 681                                            | 3 321 337                     |
| MPSVaR SR - účelové dotácie                    | 415 697                                              | 662 508                       |
| Zúčtovanie odpisov HIM z dotácií o zdrojov VS  | 32 664                                               | 57 625                        |

- 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 |
|----------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Ostatné služby spolu</b>                              | <b>07</b>         | <b>560 427</b>                   | <b>477 137</b>                            |
| z toho: telefónne a poštovné služby                      | 07                | 17 520                           | 16 691                                    |
| z toho: nájomné                                          | 07                | 122 489                          | 121 047                                   |
| z toho: stravovacie služby                               | 07                | 87 950                           | 80 341                                    |
| z toho: stočné                                           | 07                | 31 474                           | 29 696                                    |
| z toho: náklady na softvérové služby                     | 07                | 44 019                           | 38 035                                    |
| <b>Osobitné náklady spolu – náklady na dobrovoľníkov</b> | <b>022</b>        | <b>22 808</b>                    | <b>65 501</b>                             |
| <b>Iné ostatné náklady spolu</b>                         | <b>024</b>        | <b>41 807</b>                    | <b>32 052</b>                             |
| z toho: postenie motorových vozidiel (PZP a HP)          | 024               | 27 492                           | 17 862                                    |
| z toho: bankové poplatky                                 | 024               | 6 658                            | 7 770                                     |



6) **Prehľad o účele a výške použitia zostatku prijatého podielu zaplatenej dane** v minulých účtovných obdobiach a použitia prijatého podielu zaplatenej 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                                              | 65 290,14                                                  | 0                                        |
| <b>Zostatok podielu zaplatenej dane 2% prijatej v roku 2025: 29 636,35 €</b> |                                                            | <b>0</b>                                 |

(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                                      | 3 000                            | 2 664                                     |
| uistiťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky |                                  |                                           |
| ostatné neaudítorské služby                                     |                                  |                                           |
| <b>Spolu náklady na audítorské služby</b>                       | <b>3 000</b>                     | <b>2 664</b>                              |

## Čl. 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 | <b>1 150 074</b>                 |
| 771 004 Odpísané pohľadávky            | <b>48 343</b>                    |

## 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 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.*

- 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 udalostí 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 lízingových 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 nevyplyvajú, 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 – bez povinností významnej povahy.

**(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 31.12.2025), do dňa zostavenia účtovnej uzávierky účtovnej jednotky, **nenastali žiadne udalosti**, ktoré by mali vplyv na zobrazenie skutočností 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 31.12.2025.*

