

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Cesta nádeje, Mlynská 23, 040 01 Košice

IČO : 35551852

Účelové zariadenie Cirkevného zboru ECAV na Slovensku Košice

Zriaďovateľ: Cirkevný zbor ECAV na Slovensku Košice, Mlynská 23, 040 01 Košice

Účtovná jednotka bola zriadená 23.februára 2003.

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky :

Štatutárny zástupca : MUDr. Zuzana Katreniaková, PhD.

Riadiaci výbor: duchovný CZ ECAV Košice: Mgr. Samuel Linkesch

člen presbyterstva CZ ECAV: Ing. Bohumil Mazák

vedúca opatrovateľskej služby: Anna Ruzsová

členka ZbD: JUDr. Daniela Hládeková

(3) Poskytovanie terénnej opatrovateľskej starostlivosti.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	44	39
z toho počet vedúcich zamestnancov	0	0
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

(5) Účtovná jednotka nemá zriadené žiadne organizácie.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Riadna účtovná uzávierka,

Účtovná závierka je zostavená s predpokladom, že účtovná jednotka 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.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.,

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,

- g) dlhodobý finančný majetok - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,
 - h) zásoby obstarané kúpou - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,
 - i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,
 - j) zásoby obstarané iným spôsobom - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,
 - k) pohľadávky - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,
 - l) krátkodobý finančný majetok - účtovná jednotka oceňovala jeho menovitou hodnotou
 - m) časové rozlíšenie na strane aktív - účtovná jednotka oceňovala ich menovitou hodnotou
 - n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - účtovná jednotka oceňovala ich menovitou hodnotou
 - o) časové rozlíšenie na strane pasív - účtovná jednotka oceňovala ich menovitou hodnotou
 - p) deriváty - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,
 - r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to
- a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,
 - b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
 - c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- (2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- (3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
- (4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- (5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- (6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- (7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

381 – Náklady budúcich období 394,39 eur

384 – Výnosy budúcich období 101,20 eur

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,

b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezervný fond	13 349,50	0	0		13 349,50
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy	3 906,00	1 031,67			4 937,67
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	14 403,60		- 4 734,80		9 668,80
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 4 734,80			4 734,80	0,00
Spolu	26 924,30	1 031,67	- 4 734,80	4 734,80	27 955,97

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanéj v minulých účtovných obdobiach.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	4.734,80
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	4.734,80
Iné	

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na dovolenky	239,42	1 152,87	239,42		1 152,87
Zákonné rezervy spolu	239,42	1 152,87	239,42		1 152,87
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	0,00	0,00	0,00		0,00
Rezervy spolu	239,42	1 152,87	239,42		1 152,87

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

Druh záväzkov	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba záväzkov	Použitie záväzkov	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti				
Záväzky do lehoty splat. so zost. dobou splat. do jedného roka	56,15	948,09	961,14	43,10
Krátkodobé záväzky spolu	56,15	948,09	961,14	43,10
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane				
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov				
Dlhodobé záväzky spolu	0,00	0,00	0,00	0,00

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	24 358,07	24 698,87
Krátkodobé záväzky spolu	24 358,07	24 698,87
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0,00	0,00

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Záväzky z obchodného styku	79,67	101,32
Záväzky voči zamestnancom	15 033,42	14 919,95
Záväzky voči SP a ZP	8 307,32	8 648,13
Daňové záväzky	894,56	973,32
Ostatné záväzky	43,10	56,15
Krátkodobé záväzky spolu	24 358,07	24 698,87
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0,00	0,00

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	3 941,42	4 423,13
Tvorba na ťarchu nákladov	1 103,57	1 018,27
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	3 455,51	1 499,98
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 589,48	3 941,42

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období - - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie - - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
rekondičný pobyt – ubytovanie	468,40	521,60
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		714,19

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,

b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov.

- účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,

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 činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Výnosy z hlavnej činnosti	Suma v €
Tržby za soc. služby od klientov	78.249,75

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

Osobitné výnosy	Suma v €
Osobitné výnosy	2.000,99
Iné ostatné výnosy	239,42

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

Druh výnosov	Suma v €
Dotácia z rozpočtu obce MMK	227.521,00
Dotácia z rozpočtu obce MsÚ RV	2.956,43
Dotácia – IA MPSVR – NP POS	18.676,00

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Finančné výnosy	Suma v €
Úroky	4,40

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

Druh nákladov	Suma v €
Spotreba materiálu	3.364,78
Cestovné	46,05
Náklady na reprezentáciu	553,55
Ostatné služby	7.247,12
Mzdové náklady	225.520,30
Zákonne sociálne poistenie	72.022,03
Zákonné sociálne náklady	19.436,21
Osobitné náklady	100,00
Iné ostatné náklady	331,87

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma bežného účtovného obdobia
rekondičný pobyt – ubytovanie	521,60
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	714,19

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Finančné náklady	Suma v €
Ostatné náklady	93,50

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení :

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	840,00
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	840,00

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný 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 nemá náplň pre túto položku,

(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) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,

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 náplň pre túto položku.

(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 - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,

- b) povinnosť z opčných obchodov - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,
 - c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,
 - d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,
 - e) iné povinnosti - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- (4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- (5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia .
- b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,
 - c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,
 - d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane za rok 2014 vo výške 714,19 eur,
 - e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- (17) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to
- a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku,
 - b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
 - 1. do jedného roka vrátane,
 - 2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 - 3. viac ako päť rokov.

