

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 7 1 5 5 0 8	Účtovná závierka	Mesiac Rok
IČO 4 2 0 6 5 8 9 5	X riadna X zostavená	Za obdobie od 0 1 2 0 1 6
SID SK NACE 9 4 . 9 1 . 0	mimoriadna schválená (vyznačí sa x)	do 1 2 2 0 1 6
		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5
		do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč NUJ 1-01)

x Poznámky (Úč NUJ 3-01)

x Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

Diecézna charita Žilina

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PREDMESTSKÁ

Číslo

1 2

PSČ

Obec

0 1 0 0 1 Žilina

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 4 1 / 7 2 3 1 2 3 4

0 4 1 / 7 2 3 1 2 3 4

E-mailová adresa

charitaza@gmail.com

Zostavená dňa:

0 6 . 0 3 . 2 0 0 7

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:Podpisový záznam
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

Schválená dňa:

. . 2 0

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
A. Neobežný majetok spolu r. 002 + r. 009 + r. 021	001	444 807,03	132 243,04	312 563,99	300 553,99
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až 008	002	1 476,13	1 476,13		
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072 + 091 AÚ)	003				
Softvér 013 - (073 + 091 AÚ)	004				
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091 AÚ)	005				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018 + 019) - (078 + 079 + 091 AÚ)	006	1 476,13	1 476,13		
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041 - 093)	007				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051 - 095 AÚ)	008				
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	443 330,90	130 766,91	312 563,99	300 553,99
Pozemky (031)	010	6 679,85	x	6 679,85	6 679,85
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 - 092 AÚ)	012	65 837,98	12 459,52	53 378,46	55 072,46
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092 AÚ)	013	13 187,14	11 484,34	1 702,80	2 468,80
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092 AÚ)	014	76 311,92	47 605,98	28 705,94	7 308,94
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092 AÚ)	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092 AÚ)	016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092 AÚ)	017	4 287,07	4 287,07		
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 + 092 AÚ)	018	277 026,94	54 930,00	222 096,94	229 023,94
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095 AÚ)	020				
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061-096 AÚ)	022				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062-096 AÚ)	023				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
B. Obežný majetok spolu r. 030 + r. 037 + r. 042 + r. 051	029	208 624,80	29 332,54	179 292,26	159 152,08
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030				
Materiál (112+119) - 191	031				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 + 193)	032				
Výrobky (123 - 194)	033				
Zvieratá (124 - 195)	034				
Tovar (132+139) - 196	035				
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391 AÚ)	040				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - (391 AÚ)	041				
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	32 204,51	29 332,54	2 871,97	409,74
Pohľadávky z obchodného styku ((311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ)	043	362,38		362,38	
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	31 337,91	29 332,54	2 005,37	24,65
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami* (336)	045		x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)	047	504,22	x	504,22	385,09
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391 AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391 AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - 391 AÚ	050				
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	176 420,29		176 420,29	158 742,34
Pokladnica (211 + 213)	052	7 572,35	x	7 572,35	8 192,42
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	168 847,94	x	168 847,94	150 549,92
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251 + 253 + 255 + 256 + 257) - 291 AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291 AÚ)	056				
C. Časové rozlíšenie spolu r. 058 až r. 059	057	18 296,02		18 296,02	5 747,99
1. Náklady budúcich období (381)	058	5 481,04		5 481,04	3 693,99
Prijmy budúcich období (385)	059	12 814,98		12 814,98	2 054,00
Majetok spolu r. 001 + r. 029 + r. 057	060	671 727,85	161 575,58	510 152,27	465 454,06

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. Vlastné zdroje krytia majetku spolu r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 073	061		188 145,89	191 289,60
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062		246 735,74	246 735,74
Základné imanie (411)	063		246 735,74	246 735,74
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064			
Fond reprodukcie (413)	065			
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066			
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)	067			
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068			
Rezervný fond (421)	069			
Fondy tvorené zo zisku (423)	070			
Ostatné fondy (427)	071			
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	072		-55 446,14	-30 449,41
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r.060 - (r.062 + r.068 + r.072 + r.074 + r.101)	073		-3 143,71	-24 996,73
B. Cudzie zdroje spolu r. 075 + r.079 + r. 087 + r. 097	074		150 117,41	143 388,13
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075		35 190,66	30 057,43
Rezervy zákonné (451 AÚ)	076			
Ostatné rezervy (459 AÚ)	077			
Krátkodobé rezervy (323 + 451 AÚ + 459 AÚ)	078		35 190,66	30 057,43
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079		1 515,52	1 513,37
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080		1 515,52	1 513,37
Vydané dlhopisy (473)	081			
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082			
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083			
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084			
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085			
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086			
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087		113 411,23	111 817,33
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088		21 407,84	19 804,85
Záväzky voči zamestnancom (331+333)	089		30 831,08	32 005,63
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090		17 876,74	18 226,00
Daňové záväzky (341 až 345)	091		2 091,47	2 480,48
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)	092		2 236,08	5 210,79
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093			
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094			
Spojovací účet pri združení (396)	095			
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096		38 968,02	34 089,58
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097			
Dlhodobé bankové úvery (461 AÚ)	098			
Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461 AÚ)	099			
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241 + 249)	100			
C. Časové rozlíšenie spolu r. 102 až r. 103	101		171 888,97	130 776,33
1. Výdavky budúcich období (383)	102			
Výnosy budúcich období (384)	103		171 888,97	130 776,33
Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu r. 061 + r. 074 + r. 101	104		510 152,27	465 454,06

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	97 596,59		97 596,59	96 960,43
502	Spotreba energie	02	45 727,16		45 727,16	52 677,86
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	8 141,43		8 141,43	10 595,44
512	Cestovné	05	2 055,41		2 055,41	3 140,92
513	Náklady na reprezentáciu	06	818,63		818,63	243,59
518	Ostatné služby	07	38 453,06		38 453,06	39 709,26
521	Mzdové náklady	08	490 501,03		490 501,03	478 164,58
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	161 537,23		161 537,23	163 721,36
525	Ostatné sociálne poistenie	010				
527	Zákonné sociálne náklady	011	27 775,45		27 775,45	28 932,03
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013				
532	Daň z nehnuteľností	014	39,24		39,24	20,70
538	Ostatné dane a poplatky	015	4 440,44		4 440,44	4 011,09
541	Zmluvné pokuty a penále	016				
542	Ostatné pokuty a penále	017	120,00		120,00	20,00
543	Odpísanie pohľadávky	018				
544	Úroky	019				
545	Kurzové straty	020	0,43		0,43	11,52
546	Dary	021	9 553,67		9 553,67	3 711,80
547	Osobitné náklady	022				
548	Manká a škody	023	0,00	0,00	0,00	0,03
549	Iné ostatné náklady	024	3 707,52		3 707,52	3 399,39
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	025	17 064,00		17 064,00	18 833,98
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	026				
553	Predané cenné papiere	027				
554	Predaný materiál	028				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	029				
556	Tvorba fondov	030				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	031				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	032	6 875,98		6 875,98	5 609,64
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	033				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	034				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	035	7 440,90		7 440,90	10 231,94
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	036				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	037	0,00	0,00	0,00	1 700,00
Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		038	921 848,17		921 848,17	921 695,56

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	039				
602	Tržby z predaja služieb	040	131 743,70		131 743,70	120 578,23
604	Tržby za predaný tovar	041				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	042				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	043				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	044				
614	Zmena stavu zásob zvierat	045				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	046				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	047				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	048				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	049				
641	Zmluvné pokuty a penále	050				
642	Ostatné pokuty a penále	051				
643	Platby za odpísané pohľadávky	052				
644	Úroky	053		17,63	17,63	36,75
645	Kurzové zisky	054	0,03		0,03	0,53
646	Prijaté dary	055	23 198,06		23 198,06	12 134,23
647	Osobitné výnosy	056	355,00		355,00	250,00
648	Zákonné poplatky	057	0,00	0,00	0,00	0,02
649	Iné ostatné výnosy	058	4 476,12		4 476,12	5 981,02
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	059	350,00		350,00	
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	060				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	061				
654	Tržby z predaja materiálu	062				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	063				
656	Výnosy z použitia fondu	064				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	065				
658	Výnosy z nájmu majetku	066				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	067	112 815,65		112 815,65	
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	068	35 874,64		35 874,64	40 650,93
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069	31 970,46		31 970,46	39 789,14
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071	5 924,78		5 924,78	27 763,00
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072	0,00	0,00	0,00	107 169,30
691	Dotácie	073	571 980,84		571 980,84	542 351,79
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		074	918 689,28	17,63	918 706,91	896 704,94
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		075	-3 158,89	17,63	-3 141,26	-24 990,62
591	Daň z príjmov	076		2,45	2,45	6,11
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		078	-3 158,89	15,18	-3 143,71	-24 996,73

Čl. I. Všeobecné údaje

- (1) Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:

Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:	Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky	jej trvalý pobyt alebo sídlo
	Mons. Tomáš Galis	Biskupský úrad, Jána Kalinčiaka 1, Žilina
	Žilinský diecézny biskup	
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	20. októbra 2008	

- (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.

Štatutárne orgány: (Štatutár, správna rada, predsedníctvo)	Mgr. Peter Birčák, riaditeľ DCH Žilina – štatutárny orgán
	Centrum DCH Žilina – výkonný orgán
	Rada DCH Žilina – poradný orgán
	Kontrolná komisia – kontrolný orgán

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

Hlavná činnosť:	Opatrovateľská služba, nocľaháreň, nízkoprahové denné centrum, stredisko osobnej hygieny, základné sociálne poradenstvo, špecializované sociálne poradenstvo, pomoc pri uplatňovaní práv a právom chránených záujmov,
	domov sociálnych služieb, zariadenie pre seniorov, útulok, pracovňa, vykonávanie opatrení sociálno-právnej ochrany detí a sociálnej kurately v detskom domove, požičiavania pomôcok
Podnikateľská činnosť:	nevykazuje

- (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“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia.

Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	62,9	64,2
z toho počet vedúcich zamestnancov	7	7
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

- (5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Zoznam účelových zariadení bez právnej subjektivity v pôsobnosti účtovnej jednotky:

21000	Charitatívna služba v rodinách, Žilina
31000	Dom charity sv. Vincenta, Žilina
41000	Dom charity sv. Kamila, Žilina
51000	Detský charitný dom, Považská Bystrica

61000	Dom charity sv. Krištofa, Martin
81000	Dom charity sv. Gianni, Čadca

- (6) Údaje podľa čl. I, III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

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.
- ☒ ÁNO
- (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.

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

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

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	nemá
c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	nemá
d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	nemá
f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	reálnou cenou
g) dlhodobý finančný majetok	nemá
h) zásoby obstarané kúpou	obstarávacou cenou
i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	nemá
j) zásoby obstarané iným spôsobom	reálnou cenou
k) pohľadávky	menovitou hodnotou
l) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
m) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitou hodnotou
n) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
o) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitou hodnotou
p) deriváty	nemá
q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	nemá
r) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu	nemá

- (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 účtovných odpisov.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzby odpisov	Odpisová metóda
Stavby	40 rokov	2,5%	lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	lineárna
Samostatné huteľné veci	4 roky	25%	lineárna
Drobný dlhodobý majetok	1 rok	100%	lienárna

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

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) 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,
- 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,
- c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

Tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		1 476,13					1 476,13
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		1 476,13					1 476,13
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		1 476,13					1 476,13
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		1 476,13					1 476,13
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		0					0
Stav na konci bežného účtovného obdobia		0					0

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samost. hnutelné veci a súbory hnut. veci	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obst. dlhodob. hmotného majetku	Poskyt. predd. na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	6 679,85		65 837,98	13 187,14	50 176,58			281 404,93			417 286,48
prírastky					29 074,00						29 074,00
úbytky					2 938,66			90,92			3 029,58
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	6 679,85		65 837,98	13 187,14	76 311,92			281 314,01	0,00		443 330,90
Opravy – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			10 765,52	10 718,34	42 867,64			52 380,99			116 732,49
prírastky			1 694,00	766,00	7 677,00			6 927,00			17 064,00
úbytky					2 938,66			90,92			3 029,58
Stav na konci bežného účtovného obdobia			12 459,52	11 484,34	47 605,98			59 217,07			130 766,91
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	6 679,85		55 072,46	2 468,80	7 308,94			229 023,94	0,00		300 553,99
Stav na konci bežného účtovného obdobia	6 679,85		53 378,46	1 702,80	28 705,94			222 096,94	0,00		312 563,99

- (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.

Dlhodobý majetok	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Nehnutelný a hnutelný majetok	Komerčné poistenie	538,02
Zodpovednosť za škodu - majetok	Komerčné poistenie	161,82
Povinné zmluvné poistenie motorové vozidlá	Komerčné poistenie	549,65
Havarijné poistenie motorov vozidlá	Komerčné poistenie	1 237,33

- (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.

Tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančního majetku

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	6 948,85	7 812,77
Ceniny	623,50	379,65
Bežné bankové účty	168 847,94	150 549,92
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	176 420,29	158 742,34

- (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.

K zásobám sa opravné položky netvorili v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období.

- (8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť.

Významné pohľadávky	Opis	Suma
Pohľadávky z finančných vzťahov	Hlavná činnosť - pohľadávky voči ÚPSVR SR	504,22
Pohľadávky z obchodného styku	Hlavná činnosť – poskytnuté preddavky	362,38
Iní pohľadávky	Hlavná činnosť – preplatok energie	2 005,37
Ostatné pohľadávky	Hlavná činnosť - pohľadávky voči klientom (DSS, ZPS)	29 332,54

DSS – domov sociálnych služieb

ZPS - zariadenie pre seniorov

- (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.

Druh pohľadávok ku ktorým bola vytvorená opravná položka	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky	22 456,56	6 875,98			29 332,54
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom verejnej správy					
Iné pohľadávky					
Spolu	22 456,56	6 875,98			29 332,54

Opravné položky boli vytvorené na základe zápisu inventarizačnej komisie a týkali sa pohľadávok klientov v domove sociálnych služieb – Dom charity sv. Kamila. Opravné položky boli vytvorené k pohľadávkam, u ktorých je riziko ich čiastočného alebo úplného neuhradenia.

- (10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	2 871,97	409,74
Pohľadávky po lehote splatnosti	29 332,54	22 456,56
Pohľadávky spolu	32 204,51	22 866,30

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

Tabuľka k čl. III ods. 11 významných položkách časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov	Opis	Suma
• časové rozlíšenie nákladov	Poistné, údržba programov, výlet detí	5 481,04
• príjmy budúcich období	Opatrovateľská služba, požičovanie pomôcok	1 169,40
• príjmy budúcich období	Projek potravinovej pomoci	6 810,00
• príjmy budúcich období	Projekt Komenský fond	3 383,90
• príjmy budúcich období	Chránené pracovisko	1 451,68

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

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

Tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie *	246 735,74				246 735,74
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 30 449,41			-24 996,73	-55 446,14
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 24 996,73	- 3 143,71		24 996,73	- 3 143,71
Spolu	191 289,60	- 3143,71		0,00	188 145,89

Na účte nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov sa účtovala oprava významných chýb minulých období.

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

Tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	24 996,73
Vysporiadanie účtovnej straty	
Pridel do základného imania	
Pridel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Pridel do fondu reprodukcie	
Pridel do rezervného fondu	
Pridel do fondu tvoreného zo zisku	

Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	24 996,73
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

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobá rezerva- nevyčerpaná dovolenka	29 477,43	34 610,66	25 321,55	4 155,88	34 610,66
Rezerva na vykonanie auditu	580,00	580,00	580,00		580,00
Zákonné rezervy spolu	30 057,43	35 190,66	25 901,55	4 155,88	35 190,66
Ostatné rezervy					
Rezervy spolu	30 057,43	35 190,66	25 901,55	4 155,88	35 190,66

- 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

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. b) o významných položkách účtov 325 a 379

Významné položky ostatných a iných záväzkov	Začiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Konečný zostatok
Finančné prostriedky klientov	33 557,59	20 658,79	15 288,36	38 928,02

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

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) o o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky do lehoty splatnosti	113 411,23	111 817,33
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky spolu	113 411,23	111 817,33

- d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy
- do jedného roka vrátane,
 - od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 - viac ako päť rokov

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. d) o záväzkoch

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	113 411,23	111 817,33

Krátkodobé záväzky spolu	113 411,23	111 817,33
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	113 411,23	111 817,33

- 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,

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1 513,37	1 772,25
Tvorba na ťarchu nákladov	2 468,51	2 421,53
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	2 466,36	2 680,41
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 515,52	1 513,37

- 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 úvery ani pôžičky neeviduje.

- g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

Účtovná jednotka o položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období neúčtuje.

- (15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na
- zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
 - zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
 - zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
 - zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
 - zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.
 - použitie prostriedkov z cirkevných zbierok –technické zhodnotenie majetku

Tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	3 536,88	5 000,00	652,00	7 884,88
obstarania dlhodobého majetku z dotácie z verejných zdrojov	68 232,23	9 000,00	2 858,50	74 373,73
obstarania dlhodobého majetku z finančného daru	34 925,16		1 269,00	33 656,16
nevýčerpané prostriedky z podielu zaplatenej dane	0,00	19 049,64	0,00	19 049,64
obstaranie dlhodobého majetku - projekty	3 000,00		1 500,00	1 500,00
obstarania dlhodobého majetku z prostr. podielu zaplatenej dane	9 075,80		522,00	8 553,80
Nevýčerpané prostriedky zo zbierky aj pre potravinový projekt	3 300,00	8 000,00	3 300,00	8 000,00
Obstaranie dlhodobého majetku z cirkevných zbierok	8 313,26	1 574,00	1 016,50	8 870,76
Finančný dar na zakúpenie automobilu	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00

- (16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

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.

Opis tržieb za vlastné výkony a tovar	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
Tržby za poskytované služby NDC	3 562,70	
Tržby za poskytované služby nocľaháre	9 646,62	
Tržby za poskytované služby - útulok	9 825,92	
Tržby za poskytnutie služieb za požič. pracovných pomôcok, prepr. služba	1 550,60	
Tržby z poskytovaných služieb charitatívnej služby v rodinách	12 994,20	
Tržby za poskytovanie služieb v dome sociálnych služieb	39 153,60	
Tržby za poskytovanie služieb v ZPS	46 001,70	
Tržby za poskytovanie služieb – denný stacionár	247,50	
Tržby ostatné – DCHD (výživné, úhrady za služby)	8 760,86	
Tržby spolu	131 743,70	

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

Opis významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov	Suma
Finančné dary fyzických osôb	31 970,46
Finančné dary právnických osôb	3 518,12
Finančné príspevky z projektov a grantov	16 520,52
Vecné dary	23 198,06
Príspevky z cirkevných zbierok	111 799,15
Ostatné výnosy	7 773,62

V ostatných výnosoch sú významné položky: výnosy z obstarania dlhodobého hmotného majetku z darov preúčtovaním z výnosov budúcich období vo výške odpisov, provízie z predaja časopisov, poisťné plnenia z poisťných udalostí

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

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Dotácie zo samospráv	115 000,00
Dotácie z Vyššieho územného celku	92 874,74
Dotácie z MPSVaR	104 160,00
Dotácie z ÚPSVaR	257 087,60
Granty zo zahraničia – projekt Komenský Fond	14 260,00
Výnosy z dotácií na obstaranie dlhodobého majetku (vo výške odpisov)	2 858,50

- (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.

Opis významných položiek finančných výnosov	Suma
• celková hodnota kurzových ziskov	
• hodnota kurzových ziskov ku dňu účtovnej závierky	
• ostatné	

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

Opis významných nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady	Suma
Spotreba	143 323,75
Služby	49 468,53
Osobné náklady	652 038,26
Zákonné sociálne náklady	27 775,45
Odpisy	17 064,00
Poskytnuté príspevky	7 440,90

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

Tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Mzdy zamestnancov sociálnych služieb v zariadeniach (útulok, ZPS, NDC)		1 532,83
Odvody poistného za zamestnávateľa z miezd zamestnancov (útulok, ZPS, NDC)		2 612,14
Výplata odstupného (DSS, ZPS)		1 257,81
Použitie spolu		5 402,78
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		19 049,64

(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.

Opis významných položiek finančných nákladov	Suma
• celková hodnota kurzových strát	
• hodnota kurzových strát ku dňu účtovnej závierky	
• ostatné	

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

- overenie účtovnej závierky,
- uistovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky,
- daňové poradenstvo,
- ostatné neauditorské služby.

Opis významných položiek finančných nákladov	Suma
Overenie účtovnej závierky (vytvorená rezerva)	580,00

Čl. V
Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Významné položky	Hodnota majetku
Drobný majetok získaný delimitáciou, darom, alebo zakúpený počas pôsobenia účtovnej jednotky – zostatok	155 691,53
Majetok v nájme	5 473,11
Majetok na podsúvahových účtoch spolu	161 164,64

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 inú hodnotu aktív neuvedených v účtovných poznámkach.

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

- 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
- 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 inú hodnotu pasív neuvedených v účtovných poznámkach.

- (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

- povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- povinnosť z opčných obchodov,
- zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
- povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- iné povinnosti.

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

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

Po 31.12.2016 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Správa nezávislého audítora

Riaditeľovi Diecéznej charity Žilina.

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky Diecéznej Charity Žilina, IČO : 42 065 895 (ďalej „Organizácia“) za rok končiaci 31.12.2016, ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31.12.2016, súvisiaci výkaz ziskov a strát za rok končiaci k 31.12.2016 a poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie..

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach verný a pravdivý obraz o finančnej situácii Diecéznej charity Žilina k 31.12.2016 a výsledkoch jej hospodárenia za rok končiaci k 31.12.2016 podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivé alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje

významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

V Košiciach, dňa 12.4.2017

JAMAR, s.r.o.
Milosrdenstva 46
040 01 Košice
Licencia UDVA 371



Zodpovedný audítor
Ing. Marian Revay
Licencia SKAU 870

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Riaditeľovi Diecéznej charity Žilina.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku Diecéznej Charity Žilina, IČO : 42 065 895 (ďalej „Organizácia“) k 31. decembru 2016, uvedenú v priloženej výročnej správe organizácie, ku ktorej sme dňa 12. apríla 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky Diecéznej Charity Žilina, IČO : 42 065 895 (ďalej „Organizácia“) za rok končiaci 31.12.2016, ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31.12.2016, súvisiaci výkaz ziskov a strát za rok končiaci k 31.12.2016 a poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie..

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach verný a pravdivý obraz o finančnej situácii Diecéznej charity Žilina k 31.12.2016 a výsledkoch jej hospodárenia za rok končiaci k 31.12.2016 podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v

dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnuť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.

- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Košiciach, dňa 31.5.2017

JAMAR, s.r.o.
Milosrdenstva 46
040 01 Košice
Licencia UDVA 371



Zodpovedný audítor
Ing. Marian Revay
Licencia SKAU 870