

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA pre štatutárne orgány Spišskej katolíckej charity

### Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky účtovnej jednotky Spišská katolícka charita IČO 35 514 221 so sídlom na Slovenskej ul. č.1765/30, 052 01 Spišská Nová Ves , ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018 výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

**Podľa môjho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spišskej katolíckej charity k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).**

### Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spišskej katolíckej charity som nezávislá 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj 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 účtovnej jednotky 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 účtovnú jednotku zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou 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 audítorských 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 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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.

- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol účtovnej jednotky
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť účtovnej jednotky nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že účtovná jednotka prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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.

*Ing. Neščiverová Viera*

Číslo licencie: 795

Adresa: Vodná 44, 080 06 Prešov

Dátum vydania správy: 25.marca 2019



# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky  
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

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

Údaje sa vypĺňajú 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 0 7 2 0 9 6 6 IČO 3 5 5 1 4 2 2 1 SID SK NACE 9 4 . 9 1 . 0	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> mimoriadna <input checked="" type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7
--	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)  Poznámky (Úč NUJ 3-01)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) (vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

S p i š s k á k a t o l í c k a c h a r i t a

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Slovenská Číslo 1 7 6 5 / 3 0

PSČ Obec 0 5 2 0 1 Spišská Nová Ves

Číslo telefónu Číslo faxu 0 5 3 / 4 4 2 4 5 0 0 0 /

E-mailová adresa caritas@caritas.sk

Zostavená dňa: 1 3 . 0 3 . 2 0 1 9	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: 1 9 . 0 3 . 2 0 1 9			

## 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
<b>A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021</b>	<b>001</b>	10858077,98	4787594,84	6070483,14	6291749,37
<b>1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008</b>	<b>002</b>	150000,00	150000,00	0,00	9375,00
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003				
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005	150000,00	150000,00	0,00	9375,00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ)	008				
<b>2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020</b>	<b>009</b>	10186827,98	4312794,84	5874033,14	5958524,37
Pozemky (031)	010	422031,94	x	422031,94	422031,94
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	7947100,05	2908387,53	5038712,52	4612399,52
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	724108,24	645113,05	78995,19	89617,82
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	889792,90	753994,26	135798,64	194576,38
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019	203794,85	5300,00	198494,85	639898,71
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
<b>3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028</b>	<b>021</b>	521250,00	324800,00	196450,00	323850,00
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022	4250,00		4250,00	4250,00
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	517000,00	324800,00	192200,00	319600,00
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>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051</b>		<b>029</b>	607243,51	1863,78	605379,73	659507,77
<b>1.</b>	<b>Zásoby r. 031 až r. 036</b>	<b>030</b>	52719,32		52719,32	55105,80
	Materiál (112 + 119) - 191	031	24186,85		24186,85	23747,34
	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121 + 122)-(192+193)	032				
	Výrobky (123 - 194)	033				
	Zvieratá (124 - 195)	034				
	Tovar (132 + 139) - 196	035	28532,47		28532,47	31358,46
	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
<b>2.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041</b>	<b>037</b>				
	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
	Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
<b>3.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050</b>	<b>042</b>	324707,86	1863,78	322844,08	402109,78
	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	227642,23		227642,23	211848,59
	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	35552,35		35552,35	49138,88
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336 )	045		x		
	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046	56086,36	x	56086,36	
	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		112255,57
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	5426,92	1863,78	3563,14	28866,74
<b>4.</b>	<b>Finančné účty r. 052 až r. 056</b>	<b>051</b>	229816,33		229816,33	202292,19
	Pokladnica (211 + 213)	052	43460,87	x	43460,87	62988,83
	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	186355,46	x	186355,46	139303,36
	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
	Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055				
	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059</b>		<b>057</b>	11779,41		11779,41	14525,62
<b>1.</b>	<b>Náklady budúcich období (381)</b>	<b>058</b>	11779,41		11779,41	14525,62
	<b>Príjmy budúcich období (385)</b>	<b>059</b>				
<b>MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057</b>		<b>060</b>	11477100,90	4789458,62	6687642,28	6965782,76

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
<b>A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU</b> r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	<b>061</b>	2966499,97	2955881,67
<b>1. Imanie a peňažné fondy</b> r. 063 až r. 067	<b>062</b>	407621,52	407621,52
Základné imanie (411)	063	407621,52	407621,52
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 účastín (415)	067		
<b>2. Fondy tvorené zo zisku</b> r. 069 až r. 071	<b>068</b>		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
<b>3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)</b>	<b>072</b>	2560986,11	2604401,09
<b>4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)</b>	<b>073</b>	-2107,66	-56140,94
<b>B. CUDZIE ZDROJE SPOLU</b> r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	<b>074</b>	384566,52	732080,10
<b>1. Rezervy</b> r. 076 až r. 078	<b>075</b>	5500,00	2500,00
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	5500,00	2500,00
<b>2. Dlhodobé záväzky</b> r. 080 až r. 086	<b>079</b>	21111,33	36686,31
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	21111,33	24686,31
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nefakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		12000,00
<b>3. Krátkodobé záväzky</b> r. 088 až r. 096	<b>087</b>	157955,19	392893,79
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	97524,95	253255,08
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	226,11	225,29
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	-33,17	
Daňové záväzky (341 až 345)	091	1,80	36984,82
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092	60235,50	102428,60
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		
<b>4. Bankové výpomoci a pôžičky</b> r. 098 až r. 100	<b>097</b>	200000,00	300000,00
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098	100000,00	300000,00
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099	100000,00	
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 102 a r. 103	<b>101</b>	3336575,79	3277820,99
<b>1. Výdavky budúcich období</b> (383)	<b>102</b>		
Výnosy budúcich období (384)	103	3336575,79	3277820,99
<b>VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU</b> r.061+ r.074 + r.101	<b>104</b>	6687642,28	6965782,76

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	682633,50		682633,50	651287,36
502	Spotreba energie	02	230659,97		230659,97	238709,83
504	Predaný tovar	03		2755,68	2755,68	3813,85
511	Opravy a udržiavanie	04	111812,92		111812,92	117262,37
512	Cestovné	05	13684,97		13684,97	12135,51
513	Náklady na reprezentáciu	06	2805,66		2805,66	2831,37
518	Ostatné služby	07	258360,99		258360,99	258870,19
521	Mzdové náklady	08	3500089,34		3500089,34	3396953,76
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	1206220,81		1206220,81	1139584,12
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	126532,11		126532,11	137946,05
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	2490,08		2490,08	2914,02
538	Ostatné dane a poplatky	15	10534,26		10534,26	10524,42
541	Zmluvné pokuty a penále	16	750,41		750,41	44,86
542	Ostatné pokuty a penále	17	753,32		753,32	4,00
543	Odpísanie pohľadávky	18	6475,88		6475,88	15606,12
544	Úroky	19	6727,77		6727,77	9566,64
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21	31279,05		31279,05	21467,04
547	Osobitné náklady	22	15284,22		15284,22	6065,36
548	Manká a škody	23				1033,06
549	Iné ostatné náklady	24	16072,29		16072,29	16054,38
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	288572,42	3549,04	292121,46	326269,47
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				26059,47
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32	110563,78		110563,78	108200,00
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	240,00		240,00	240,00
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
<b>Účtová trieda 5 spolu</b>	<b>r. 01 až r. 37</b>	<b>38</b>	<b>6622543,75</b>	<b>6304,72</b>	<b>6628848,47</b>	<b>6503443,25</b>

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	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	2863168,37		2863168,37	2534201,97
604	Tržby za predaný tovar	41		2755,68	2755,68	3813,85
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46	7,73		7,73	
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47	25102,65		25102,65	34672,92
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53	0,04		0,04	35,06
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	5565,69		5565,69	5174,52
647	Osobitné výnosy	56	219361,81		219361,81	254477,84
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	135789,76		135789,76	133228,14
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59		10,00	10,00	270188,00
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66		3639,44	3639,44	3639,44
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	50710,82		50710,82	61394,74
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	257696,21		257696,21	354315,86
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	103,00		103,00	
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72	119358,09		119358,09	57002,78
691	Dotácie	73	2943492,60		2943492,60	2791270,58
<b>Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73</b>		<b>74</b>	<b>6620356,77</b>	<b>6405,12</b>	<b>6626761,89</b>	<b>6503415,70</b>
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38</b>		<b>75</b>	<b>-2186,98</b>	<b>100,40</b>	<b>-2086,58</b>	<b>-27,55</b>
591	Daň z príjmov	76		21,08	21,08	56113,39
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)</b>		<b>78</b>	<b>-2186,98</b>	<b>79,32</b>	<b>-2107,66</b>	<b>-56140,94</b>

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

3 5 5 1 4 2 2 1 /SID

--	--	--	--

## 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
	Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Spišské Podhradie
	Spišská Kapitula 9, 053 04 Spišské podhradie
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	1. januára 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.

Štatutárne orgány: (Štatutár, správna rada, predsedníctvo)	PhDr. Ing. Pavol Vilček – diecézny riaditeľ
Dozorný orgán: (Dozorná rada, revízor)	Kolégium kontroly a podnetov

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

Hlavná činnosť:	Poskytovanie všeobecne prospešných služieb a to:
	- Zmiernenie a riešenie problémov chudoby materiálnej a duchovnej
	- Riešenie problematiky sociálnych nerovností a sociálna pomoc – sociálne služby, sociálna prevencia a poradenstvo
	- Zdravotnícke služby, hospicové služby, ostatné charitatívne služby a humaniténé pomoci
Podnikateľská činnosť:	

- (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	461	533
z toho počet vedúcich zamestnancov	32	29
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	221	242

- (5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky. Spišská katolícka charita nemá žiadne iné organizácie. Vo svojej štruktúre má iba organizačné jednotky, ktoré účtujú ako strediská samostatne.
- (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.

ANO

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

Druh zmeny	Dôvod	Vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia
X	X	X

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

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

- (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.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku Spišská katolícka charita sleduje v module „Majetok“ účtovného softwaru Money S4, kde základom sú metódy vyčísľovania daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa preto rovnajú.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzby odpisov	Odpisová metóda
- Dopravné prostriedky	4 roky	1/4 ceny majetku	Rovnomerný odpis
Samostatné hnutelné veci	4-6 rokov	1/4-1/6 ceny majetku	Rovnomerný odpis
Stavby	40 rokov	1/40 ceny majetku	Rovnomerný odpis

- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku – účtovná jednotka uplatňuje:

Opravné položky	Rezervy
áno	áno

Počas inventúr bol uplatnený princíp opatrnosti, podľa ktorého by sa mal majetok oceňovať s ohľadom na možné riziká a straty. Počas účtovného obdobia nenastali skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zníženie hodnoty majetku.

### ČI. 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:**

		Stav k 1.1. (v EUR)		Zmeny v priebehu roka v (v EUR)				Stav k 31.12. (v EUR)		Odpisy spolu (N)		
		Obstarávacía cena	Oprávky	prírastky spolu	z toho bezodplatné obstaranie	úbytky spolu	z toho škody spôsobené živelnými pohromami	obstarávacía cena	oprávky			
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1	1	2	3	4	5	6	7	8	9		
v tom	aktivované náklady na vývoj	2	150 000	140 625				150 000	150 000	9 375		
	softvér	3										
	oceniteľné práva	4	150 000	140 625				150 000	150 000	9 375		
	ostatný dlhodobý majetok	5										
	Dlhodobý hmotný majetok spolu	6	9 398 196	4 079 570	642 395	61 731	57 559	9 983 033	4 307 495	282 746		
v tom	stavby	7	7 347 142	2 734 742	599 958	45 821		7 947 100	2 908 388	172 189		
	z toho budovy na bývanie	8										
	samostatné hnutelné veci a súbory vecí	9	1 629 022	1 344 828	42 437	15 910	57 559	1 613 901	1 399 107	110 557		
	v tom	v tom	stroje prístroje a zariadenia	10	749 518	659 900	22 247	10 920	47 657	724 108	645 113	32 561
			kancelárske stroje a počítače	11								
			rozhlasové, televízne a telekomunikačné zariadenia	12								
			dopravné prostriedky	13	879 504	684 928	20 190	4 990	9 902	889 793	753 994	77 996
	pestovateľské celky trvalých porastov	14										
	základné stádo a ťažné zvieratá	15										
	pozemky	16	422 032	x				422 032	x	x		
	umelecké diela a zbierky	17		x					x	x		
	ostatný dlhodobý hmotný majetok	18										
	Kontrolný súčet (r. 1 až 18)	KS	20 725 414	9 785 218	1 327 227	139 372	172 676	21 879 967	10 314 096	694 799		

Spoločnosť Spišská katolícka charita obdržala od spoločnosti EK.RE.ST, s.r.o. dve faktúry na nákup motorových vozidiel: 1. faktúra 20160021 na kúpu automobilu SEAT LEON v celkovej sume 1 700€ 2. faktúra 20170002 na kúpu dvoch automobilov SEAT LEON v celkovej sume 3 600€. Nakoľko ani v roku 2018 neboli autá dodané a vzhľadom na neustály zlučovanie sa spoločností a zánik spoločnosti EK.RE.ST, s.r.o. na základe zásady opatrnosti Spišská katolícka charita rozhodla k tvorbe opravnej položky podľa par. 26 ods. 4 zákona o účtovníctve a par. 18 odst. 2 postupov účtovania, ktorými sa upravuje tvorba a zúčtovanie opravných položiek k majetku, v celkovej výške 5 300 eur, čo je 100% z hodnoty dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2018.

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

Prehľad dlhodobého majetku	Výška majetku
Dom Charitas sv. Jána Almužníka, Nová Ľubovňa	986 427

Na Dom Charitas sv. Ján Almužníka (DCHSJA), je zriadená Záložná zmluva k nehnuteľnosti č. 111/CC/16-ZZ1 zo dňa 31.03.2016 voči Slovenskej sporiteľni, a. s., Tomášikova 48, 832 37 Bratislava, IČO:00151653. Slovenská sporiteľňa, a.s. poskytla Spišskej katolíckej charite úver na dostavbu DCHSJA v celkovej výške 500 000 eur.

- (3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý majetok	Spôsob poistenia	Výška ročného poistenia
Dopravné prostriedky	Povinné zmluvné poistenie	6 255
Dopravné prostriedky	Havarijné poistenie	443
Stavby	Poistenie stavieb	310
Zamestnanci, dobrovoľníci	Úrazové poistenie	31
Poistenie malých a stredných podnikateľov	Organizácia SpKCH	650

- (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.

Tabuľka k čl. III ods. 4 o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku:

	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti v ovládanej osobe	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	X	4 250	X	541 000	X	X	X	545 250
Prírastky	X	X	X	X	X	X	X	X
Úbytky	X	X	X	24 000	X	X	X	24 000
Presuny	X	X	X	X	X	X	X	X
Stav na konci bežného účtovného obdobia	X	4 250	X	517 000	X	X	X	521 250
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	X	X	X	221 400	X	X	X	221 400
Prírastky	X	X	X	103 400	X	X	X	103 400
Úbytky	X	X	X	X	X	X	X	X
Stav na konci bežného účtovného obdobia	X	X	X	324 800	X	X	X	324 800
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	X	4 250	X	319 600	X	X	X	323 850
Stav na konci bežného účtovného obdobia	X	4 250	X	192 200	X	X	X	196 450

Tabuľka k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach	Hodnota vlastného imania ku koncu		Účtovná hodnota ku koncu	
		(v %)	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Caritas Spiš, s.r.o.	85	85	4 250	4 250	4 250	4 250

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

Dlhodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania
Michal Vško-VYDAVATELSTVO	221 400	103 400	X	X	324 800	Riziko inkasa

Dňa 11.02.2009 uzatvorili zmluvné strany zmluvu o uložení finančných prostriedkov, na základe ktorej sa veriteľ zaviazal uložiť finančné prostriedky na bankový účet dlžníka a dlžník sa zaviazal uložené finančné prostriedky vrátiť do 28.2.2013 spolu s mesačným úrokom. Dlžník neuhradzoval svoj záväzok včas a v správnej výške, preto zmluvné strany uzatvorili dňa 28.12.2013 Dohodu o novácii záväzku, v ktorej sa stanovili nové mesačné splátky dlžníka, ročný úrok a tiež aj doba splatnosti záväzku. Ale ani túto zmluvu dlžník nedodržuje, a preto sa Spišská katolícka charita na základe zásady opatrnosti rozhodla k tvorbe opravnej položky podľa par. 26 ods. 4 zákona o účtovníctve a par. 18 odst. 2 postupov účtovania, ktorými sa upravuje tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku, v celkovej výške 103 400 eur.

(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 finančného majetku**

**Tabuľka č. 1**

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica, ceniny	43 461	62 989
Bežné bankové účty	186 355	139 303
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>229 816</b>	<b>202 292</b>

**Tabuľka č. 2**

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	X	X	X	X
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	X	X	X	X
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	X	X	X	X
Ostatné realizovateľné cenné papiere	X	X	X	X
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	X	X	X	X
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

**Tabuľka č. 3**

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	X	X	X
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	X	X	X
Ostatné realizovateľné cenné papiere	X	X	X
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

- (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.

**Tabuľka k čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám**

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	X	X	X	X	X
Výrobky	X	X	X	X	X
Zvieratá	X	X	X	X	X
Tovar	X	X	X	X	X
Poskytnutý preddavok na zásoby	X	X	X	X	X
<b>Zásoby spolu</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

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

Významné pohľadávky	Opis	Suma
X	X	X

- (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.

**Tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam**

Druh pohľadávok	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	X	X	X	X	X
Ostatné pohľadávky	X	X	X	X	X
Pohľadávky voči účastníkom združení	X	X	X	X	X
Iné pohľadávky	0	1 864	X	X	1 864
<b>Pohľadávky spolu</b>	X	X	X	X	X

V roku 2017 bola Spišskej katolíckej charite spôsobená škoda odcudzenou tankovacou palivovou kartou vo výške 3 727,56€. Bolo podané trestné oznámenie, ktoré však bolo Políciou SR zrušené ako nezákonné. SpKCH postúpila tento prípad advokátskej kancelárii Steiner & Associates s.r.o. a spôsobená škoda je ešte stále v riešení. Spišská katolícka charita na základe zásady opatrnosti k tvorbe opravnej položky podľa par. 26 ods. 4 zákona o účtovníctve a par. 18 ods. 2 postupov účtovania, ktorými sa upravuje tvorba a zúčtovanie opravných položiek k majetku, v celkovej výške 1 863,78 eur, čo je 50% z hodnoty pohľadávky k 31.12.2018.

(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 365 dní**

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku do lehoty splatnosti	227 642	260 987
Daňové pohľadávky a dotácie	56 086	112 256
Iné pohľadávky	40 980	28 867
Pohľadávky po lehote splatnosti 365 dní	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>324 708</b>	<b>402 110</b>

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

Významné položky časového rozlíšenia nákladov	Opis	Suma
• časové rozlíšenie nákladov	X	X
• príjmy budúcich období	X	X

(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
<b>Imanie a fondy</b>					
Základné imanie	407 622	X	X	X	407 622
z toho:	X	X	X	X	X
• nadačné imanie v nadácii	X	X	X	X	X
• vklady zakladateľov	X	X	X	X	X
• prioritný majetok	X	X	X	X	X
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	X	X	X	X	X
Fond reprodukcie	X	X	X	X	X
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	X	X	X	X	X
<b>Fondy zo zisku</b>					
Rezervný fond	X	X	X	X	X

Fondy tvorené zo zisku	0	X	X	x	0
Ostatné fondy	X	X	X	X	X
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2 604 401	2 838	-40 577	X	2 560 986
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	X	X	-2 108	x	-2 108
<b>Spolu</b>	<b>2 955 882</b>	<b>2 838</b>	<b>-42 685</b>	<b>x</b>	<b>2 966 500</b>

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	0
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
Prídel do základného imania	0
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	0
Prídel do fondu reprodukcie	0
Prídel do rezervného fondu	0
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	0
Prídel do ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do sociálneho fondu	0
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	0
Iné	0
<b>Účtovná strata</b>	<b>- 56 141</b>
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
Zo základného imania	0
Z rezervného fondu	0
Z fondu tvoreného zo zisku	0
Z ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	- 56 141
Iné	0

(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
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	2 500	5 500	2 500	X	5 500
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv	X	X	X	X	X
<b>Zákonné rezervy spolu</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	X	X	X	X	X
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv	X	X	X	X	X
<b>Ostatné rezervy spolu</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
<b>Rezervy spolu</b>	<b>2 500</b>	<b>5 500</b>	<b>2 500</b>	<b>X</b>	<b>5 500</b>

- 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,

Významné položky ostatných a iných záväzkov	Začiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Konečný zostatok
X	X	X	X	X

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

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky do lehoty splatnosti	52 395	253 135
Záväzky po lehote splatnosti	45 130	0
<b>Záväzky spolu</b>	<b>97 525</b>	<b>253 135</b>

- 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. c) a d) o záväzkoch**

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	45 130	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	112 825	392 894
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>157 955</b>	<b>392 893</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	21 111	36 686
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>21 111</b>	<b>36 686</b>
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>179 066</b>	<b>429 762</b>

- 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	24 686	22 235
Tvorba sociálneho fondu	20 668	20 093
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	24 242	17 642
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	21 111	24 686

- 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,

**Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach**

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver		X	X	X	X	X
Pôžička		X	X	X	X	X
Návratná finančná výpomoc		X	X	X	X	X
Dlhodobý bankový úver	EUR	12M EURIBOR + marža 2,8% p.a..	15.05.2020	Nehnutelnosť	200 000	300 000
<b>Spolu</b>		X	X	X	X	X

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

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období	Opis	Suma
X	X	X

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období

**Tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období (VBO)**

Položky výnosov budúcich období	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Úbytky (MD)	Prírastky (D)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Finančné príspevky SpKCH na výdavky budúcich období	823	0	0	823
Stavby – bezodplatne nadobudnuté	454 910	26 409	2 309	430 810
Stavby – obstarané z finančného daru	1 988 387	63 809	43 512	1 968 091
Stavby obstarané z podielu zaplatenej dane	136 257	2308	23 350	136 257
Finančné príspevky na obstaranie dlhodobého majetku	45 702	0	16 884	45 702
Finančné príspevky (zo zbierok) na výdavky v budúcom období	428 231	4 180	114 399	538 449
Finančné príspevky na pohrebné v budúcom období	17 826	498	3 234	20 562
Finančné príspevky od interných klientov na rozvoj charity	88 678	4 990	9 269	92 957
Projekt NP DEI pre DCHSJ a DCHSK	0	0	2 020	2 020
Samostatné hnutelné veci – bezodplatne nadobudnuté	7 831	2 095	0	5 736
Samostatné hnutelné veci – obstarané z finančných darov	30 199	15 396	0	14 803
Samostatné hnutelné veci – obstarané z podielu zaplatenej dane	19 829	1 466	0	5 253
Finančné príspevky z príspevkov PO a FO na VBO	19 829	19 829	25 526	25 526
VBO Projekt Švajčiarsko	369	496	128	0
Dopravné prostriedky – bezodplatne nadobudnuté	3 020	1 450	0	1 570
Dopravné prostriedky – obstarané z finančných darov	0	0	4 054	4 054
Dopravné prostriedky a SHV – obstarané z dotácií	39 568	15 514	13 000	37 054
Okná – dotácia z úradu vlády	9 471	256	0	9 215

(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,

Suma istiny	Finančný náklad
X	X

b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

- do jedného roka vrátane,
- od jedného roka do piatich rokov vrátane,
- viac ako päť rokov.

**Tabuľka k čl. III ods. 16 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu**

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	X	X	X	X
do jedného roka vrátane	X	X	X	X
od jedného roka do piatich rokov vrátane	X	X	X	X
viac ako päť rokov	X	X	X	X

## 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 vyčistením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
Tržby z predaja služieb	2 863 168	X
Tržby z predaja tovaru		2 756
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	25 110	X
Prijaté úroky	0,04	X
Cenový rozdiel	64	X
Výnosy z praktickej výučby	5 287	X
Výnosy z poistných udalostí	1 811	X
Výnosy z odpisov DHM - bezodplatne nadobudnutých	29 354	X
Výnosy z odpisov DHM – obstaraného z finančných darov	80 140	X
Výnosy z odpisov DHM – z podielu zaplatenej dane	3 774	X
Výnosy z odpisov DHM – obstarané z dotácií	13 690	X
Výnosy z poistných udalostí	1 669	X
Tržby z predaja DHM a DNM	X	10
Výnosy z nájmu DHN	X	3 639
Vnútroorganizačné prevody nákladov – správna réžia	335 878	X
Operačný program FEAD – potravinová pomoc	219 362	X

- (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
Dary nepeňažné FO - účet 646	552
Dary nepeňažné PO – účet 646	5 014
Prijaté príspevky (2% daň, príspevky, zbierky) –účet 662, 663,665,667 Pozn.: nepoužitá časť prijatých finančných príspevkov bola preúčtovaná na účet 384 – výnosy budúcich období	427 868

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

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Príspevky VUC	478 923
Príspevky samosprávy obcí a miest	69 168
Príspevok UPSVaR	203 952
Prijmy od Implementačnej agentúry	211 158
Príspevok od OÚ Košice	675
Príspevok miest a obcí na prevádzku a odkázanosť CHSR	604 435
Prijmy od MPSVaR	1 364 900
Príspevok _NP Podpora DEI	10 279

- (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	0
• hodnota kurzových ziskov ku dňu účtovnej závierky	0
• ostatné (prijaté úroky z poskytnutej pôžičky)	0

- (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 materiálu	682 634
Energie	230 660
Predaný tovar	2 756
Opravy a udržiavanie	111 813
Cestovné, reprezentačné	16 491
Mzdové náklady	258 361
Osobné náklady	3 500 089
Zákonné sociálne náklady	126 532
Dane a ostatné poplatky	10 534
Zmluvné pokuty a penále	753
Odpísanie pohľadávok	6 476
Úroky z prijatého úveru	6 727
Poskytnuté dary a fin. výpomoci	11 860
Osobitné náklady	6 041
Odpisy DHM	292 121
Opravné položky	110 564
Ostatné náklady	16 312
Vnútroorganizačné prevody nákladov – správna réžia	335 878

(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
Prevádzka zdravotníckeho zariadenia, Hospic sv. Alžbety, Kežmarok	0	103
<b>Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia</b>		<b>0</b>

(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	0
• hodnota kurzových strát ku dňu účtovnej závierky	0
• ostatné	0

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

- a) overenie účtovnej závierky,
- b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

**Tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s audítom účtovnej závierky**

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	2 500
uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0
súvisiace audítorské služby	0
daňové poradenstvo	0
ostatné neaudítorské služby	0

Spolu	2 500
-------	-------

**ČI. 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 dlhodobý hmotný majetok (DDHM) vedený na podsúvahových účtoch v sume od 30 € do 1 700€	1 254 590
Klientske finančné prostriedky v správe SpKCH	54 431

**ČI. 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.

Opis iných aktív	Hodnota
X	X

- (2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmto 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.

Opis iných pasív	Hodnota
X	X

- (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.

Opis významných položiek ostatných finančných povinností	Výška	Spriaznené osoby
X	X	X

- (4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.
- (5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.
- Medzi dňom ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali žiadne zmeny, ktoré by mali významný vplyv na vykázaný stav majetku a záväzkov v tejto účtovnej závierke.