

## Čl. I. Všeobecné údaje

(1) Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:

<b>Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:</b>	Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky
	<b>Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Spišské Podhradie</b>
	<b>Spišská Kapitula 9, 053 04 Spišské podhradie</b>
<b>Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky</b>	<b>1. januára 1996</b>

(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:

<b>Štatutárne orgány:</b> (Štatutár, správna rada, predsedníctvo)	PhDr. Ing. Pavol Vilček – diecézny riaditeľ
<b>Dozorný orgán:</b> (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:

<b>Hlavná činnosť:</b>	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 humanitné pomoci
<b>Podnikateľská činnosť:</b>	

(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:*

	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	476	461
z toho počet vedúcich zamestnancov	33	32
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	193	221

(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 hnutel'né 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.

**Čl. III**  
**Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe**

- (1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie:
- 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,
  - 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,
  - 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)	
				Obstarávac ia cena	Oprávky	prírastky spolu	z toho bezodplatné obstaranie	úbytky spolu	z toho škody spôsobené živelnými pohromami	obstarávac a cena	oprávky		
Dlhodobý nehmotný majetok spolu				1	2	3	4	5	6	7	8	9	
v tom	aktivované náklady na vývoj		2	150 000	150 000					150 000	150 000	0	
	softvér		3										
	oceniteľné práva		4	150 000	150 000					150 000	150 000	0	
	ostatný dlhodobý majetok		5										
Dlhodobý hmotný majetok spolu				6									
v tom	stavby		7	7 947 100	2 908 388	251 860		388 465		7 810 495	2 904 574	188 324	
	z toho	budovy na bývanie	8										
	samostatné hnutel'ne veci a súbori vecí		9	1 613 901	1 399 107	212 041	30 156	90 682		1 735 260	1 429 152	106 380	
	v tom	v tom	stroje prístroje a zariadenia	10	724 108	645 113	37 244	30 156	38 846		722 506	643 230	23 584
			kancelárske stroje a počítače	11									
			rozhlasové, televízne a telekomunikačné zariadenia	12									
	dopravné prostriedky		13	889 793	753 994	174 797		51 836		1 012 754	785 922	82 796	
	pestovateľské celky trvalých porastov		14										
	základné stádo a ťažné zvieratá		15										
	pozemky		16	422 032	x			8 298		413 734	x	x	
	umelecké diela a zbierky		17		x						x	x	
	ostatný dlhodobý hmotný majetok		18										
	Kontrolný súčet (r. 1 až 18)				KS	21 879 967	10 314 097	1 139 843	90 468	1 065 572	21 954 238	10 396 604	695 788

Spoločnosť Spišská katolícka charita vedie od roku 2018 opravnú položku podľa par. 26 ods. 4 zákona o účtovníctve a par. 18 odst. 2 postupov účtovania, ktorou sa upravila hodnota dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2018 o sumu 5 300 eur, čo je 100% z hodnoty dlhodobého hmotného majetku. V právnej veci podvodu – nedodaných áut od spoločnosti EK.RE.ST, s.r.o., zaniknutej dňa 04.07.2017 je v súčasnosti vedené trestné konanie voči pánovi Petrovi Nogovi. Okresná prokuratúra Spišská Nová Ves dňa 26.03.2019 podala na obvineného Petra Nogu obžalobu pre prečin podvodu a v mene SpKCH si uplatnil jej právny zástupca nárok na náhradu škody vo výške 5 300 eur.

- (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 eur
Materská škola sv. Maximiliána Mária Kolbeho, Spišská Nová Ves	1 144 237 eur
Materská škola sv. Gianni Berettovej Molloyovej, Svit	157 672 eur

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.

Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľnosti č. IROP-VZ-30202H846-10-1, V3638/2018 zo dňa 01.02.2019 v prospech Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR, Dobrovičova 12, 812 66 Bratislava 1, IČO: 00 156 621 na nehnuteľnosť Materská škola sv. Maximiliána Mária Kolbeho, Spišská Nová Ves. Parcely C KN č. 7212/1, 7212/3, 7212/4, 7212/5, 7212/6, 7212/7, 7212/8, 7212/9, 7212/10, stavby: sč. 1921 na parcele č. 7212/3, sč. 1921-budova školy – blok A na parc. Č. 7212/8, stavba bez sč. – požiarňa nádrž SO-04 na parc.č. 7212/10-365/2019

Dodatok č. 1 k budove Materskej školy sv. Gianni Berettovej Molloyovej, Svit k Zmluve o zriadení záložného práva na nehnuteľnosť č. IROP-VZ-30202H846-221-10-1 zo dňa 20.12.2018 na zabezpečenie všetkých Zabezpečených pohľadávok v prospech záložného veriteľa. Ako najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečená pohľadávka zabezpečuje, sa určuje suma 375 475,50 eur. Záložné právo sa vzťahuje na záloh, jeho súčasti a príslušenstvo, a to aj na tie, ktoré sa stanú súčasťami a príslušenstvom neskôr, počas trvania Záložného práva.

(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	10 444
Dopravné prostriedky	Havarijné poistenie	301
Stavby	Poistenie stavieb	596
Zamestnanci, dobrovoľníci	Úrazové poistenie	13
Poistenie malých a stredných podnikateľov	Organizácia SpKCH	895

(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	517 000	X	X	X	521 250
Prírastky	X	X	X	X	X	X	X	X
Úbytky	X	X	X	16 000	X	X	X	16 000
Presuny	X	X	X	X	X	X	X	X
Stav na konci bežného účtovného obdobia	X	4 250	X	501 000	X	X	X	505 250
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	X	X	X	324 800	X	X	X	324 800
Prírastky	X	X	X	100 200	X	X	X	100 200
Úbytky	X	X	X	X	X	X	X	X
Stav na konci bežného účtovného obdobia	X	X	X	425 000	X	X	X	425 000
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	X	4 250	X	192 200	X	X	X	196 450
Stav na konci bežného účtovného obdobia	X	4 250	X	76 000	X	X	X	80 250

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	324 800	100 200	X	X	425 000	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 neuhradil 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 nedodržiava, 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 100 200 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	46 906	43 461
Bežné bankové účty	386 095	186 355
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>433 001</b>	<b>229 816</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	1 864	1 864	X	X	3 728
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

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 odst. 2 postupov účtovania, ktorými sa upravuje tvorba a zúčtovanie opravných položiek k majetku, v celkovej výške 1 863,78 eur, čo je 100% z hodnoty pohľadávky k 31.12.2019.

(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	240 232	227 642
Daňové pohľadávky a dotácie	98 454	56 086
Iné pohľadávky	35 277	39 115
Pohľadávky po lehote splatnosti 365 dní	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>374 490</b>	<b>322 844</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	X	X	X	X	X
Ostatné fondy	X	X	X	X	X
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2 560 986	X	-2 382	- 2 108	2 556 496
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 2 108	-30 900	X	+2 108	-30 900
<b>Spolu</b>	<b>2 966 500</b>	<b>-30 900</b>	<b>-2 382</b>	<b>0</b>	<b>2 933 218</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
Účtovný zisk	0
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
Pridel 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>	- 2 108
<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	- 2 108
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	5 500	34 456	4 612	888	34 456
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv	X	X	X	X	X
<b>Zákonné rezervy spolu</b>	X	X	X	X	X
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>	X	X	X	X	X
<b>Rezervy spolu</b>	5 500	34 456	4 612	888	34 456

- 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
Finančná zábezpeka	0	20 666	X	20 666

*Na úcte 37909 eviduje k 31.12.2019 Spišská katolícka charta (ďalej SpKCH) finančnú zábezpeku podľa Zmluvy o dielo uzatvorenej podľa ustanovenia par. 536 nasl. zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov uzatvorenej so zhotoviteľom Remeslá Belá s.r.o. Výška zábezpeky je bola zložená na účet SpKCH podľa Článku I. bod 1.4 vo výške 10% z celkovej ceny diela bez DPH 206 655,96 eur, t.j. 20 666 eur. Finančná zábezpeka bude zhotoviteľovi vrátená zo strany SpKCH v plnej výške do konca mesiaca, ktorý nasleduje po mesiaci kedy dôjde k riadnemu odovzdaniu diela a odstránení závad, ktoré bránia užívaniu diela „Pristavba a rekonštrukcia objektu pre účely zriadenia Materskej Školy sv. Gianny Berettovej Mollovej“ v meste Svit.*

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

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závázky do lehoty splatnosti	43 841	52 395
Závázky po lehote splatnosti	0	45 130
<b>Závázky spolu</b>	<b>43 840</b>	<b>97 525</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
Závázky po lehote splatnosti	0	45 130
Závázky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	71 307	112 825
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>71 307</b>	<b>157 955</b>
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	8 284	21 111
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>8 284</b>	<b>21 111</b>
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>79 591</b>	<b>179 066</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 obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
<b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>	<b>21 111</b>	<b>24 686</b>
Tvorba sociálneho fondu	33 438	20 668
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	46 265	24 242
<b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b>	<b>8 284</b>	<b>21 111</b>

- 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	Nehnuteľnosť	100 000	200 000
<b>Spolu</b>	EUR	X	X	X	100 000	200 000

Zmluva o úvere č. 111/CC/16 zo dňa 31.3.2016 uzatvorená medzi Spišskou katolíckou charitou a Slovenskou sporiteľňou, a.s.

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 predchádzajúcich o 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	430 810	58 023	9 777	382 565
Stavby – obstarané z finančného daru	1 968 091	78 700	648 679	2 538 069
Stavby obstarané z podielu zaplatenej dane	133 949	2 308	3 282	134 924
Finančné príspevky (zo zbierok) na výdavky v budúcom období	538 151	9 598	-484 662	89 892
Finančné príspevky na pohrebné v budúcom období	20 562	2 105	700	19 157
Finančné prostriedky Renovabis _ projekt cez SKCH	0	0	9 354	9 354
Finančné príspevky od interných klientov na rozvoj charity	92 957	0	25 929	118 887
Projekt NP DEI pre DCHSJ a DCHSK	2 020	2 020	2 692	2 692
Samostatné hnuťelné veci – bezodplatne nadobudnuté	5 736	1 167	0	4 569
Samostatné hnuťelné veci – obstarané z finančných darov	14 803	6 507	17 011	25 307
Samostatné hnuťelné veci – obstarané z podielu zaplatenej dane	5 253	1 466	6 587	10 374
Finančné príspevky z príspevkov PO a FO na VBO	25 526	25 526	11 300	11 300
Dopravné prostriedky – bezodplatne nadobudnuté	1 570	1 450	0	120
Dopravné prostriedky – obstarané z finančných darov	4 054	1 663	20 472	22 864
Dopravné prostriedky a SHV – obstarané z dotácií	37 054	11 844	243	25 453
Okná – dotácia z úradu vlády	9 215	256	0	8 959
Dotácia finančného riaditeľstva MPaRV_Materská škola SNV a Svät	0	1 079	340 844	339 765
DHMi obstaraný z dotácií	0	1 821	21 700	19 879

(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:

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

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

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúcich o 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 vyčíslením 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	3 233 412	X
Tržby z predaja tovaru	X	2 804
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	27 672	X
Výnosy z programu OP FEAD_potravínová pomoc, fórum života	136 456	X
Cenový rozdiel	785	X
Výnosy z praktickej výučby	4 426	X
Výnosy z poisťných udalostí	3 376	X
Výnosy z odpisov DHM - bezodplatne nadobudnutých	60 640	X
Výnosy z odpisov DHM – obstaraného z finančných darov	86 437	X
Výnosy z odpisov DHM – z podielu zaplatenej dane	3 774	X
Výnosy z odpisov DHM – obstarané z dotácií	14 341	X
Tržby z predaja DHM a DNM	X	70 900
Výnosy z nájmu DHN	X	3 639
Vnútroorganizačné prevody nákladov – správna réžia	368 049	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 nepenažné FO - účet 646	0
Dary nepenažné PO – účet 646	4 851
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	448 078

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

<b>Prehľad dotácií a grantov</b>	<b>Suma</b>
Príspevky VUC	510 291
Príspevky samosprávy obcí a miest pre DS a ZpS	98 598
Príspevok UPSVaR	371 602
Príjmy od Implementačnej agentúry	494 461
Príspevok od OÚ Košice	713
Príspevok miest a obcí na prevádzku a odkázanosť CHSR	494 599
Príjmy od MPSVaR	1 677 236
Príspevok _NP Podpora DEI	22 047

(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.

<b>Opis významných položiek finančných výnosov</b>	<b>Suma</b>
• 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.

<b>Opis významných nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady</b>	<b>Suma</b>
Spotreba materiálu	788 882
Energie	245 209
Predaný tovar	2 804
Opravy a udržiavanie	111 291
Cestovné, reprezentačné	23 843
Ostatné služby	273 103
Mzdové náklady	4 073 181
Odvody zamestnávateľa	1 399 327
Zákonné sociálne náklady	146 550
Ostatné sociálne náklady (rekreačné poukazy)	3 848
Dane a ostatné poplatky	11 359
Zmluvné pokuty a penále	2 104
Odpísanie pohľadávok	3 730
Úroky z prijatého úveru	3 889
Poskytnuté dary a fin. výpomoci	17 142
Vynaložené náklady cieľových skupín	26 311
Ostatné náklady	19 254
Odpisy DHM	526 806
Opravné položky	102 064
Ostatné náklady	15 020
Vnútroorganizačné prevody nákladov – správna réžia	368 049

(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**

<b>Účel použitia podielu zaplatenej dane</b>	<b>Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	<b>Použitá suma bežného účtovného obdobia</b>
• Dofinancovanie nákupu konvektomatu v Dome Charitas sv. Vincenta de Paul, Vyšný Slavkov	0	11 700

<ul style="list-style-type: none"> <li>• Výmena kuchynského spotrebiča (pec) v Dome Charitas sv. Jozefa, Spišská Nová Ves</li> <li>• Dofinancovanie výstavby Materskej školy, Spišská Nová Ves</li> <li>• Oprava (rekonštrukcia) zariadenia Domu Charitas sv. .Damiána de Veuster, Spišské Vlchy</li> <li>• Výmena okien v dennom stacionári Dom Charitas sv. Štefana, Domaňovce</li> </ul>		
<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.

<b>Opis významných položiek finančných nákladov</b>	<b>Suma</b>
• 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 audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za:

- overenie účtovnej závierky,
- uist'ovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky,
- súvisiace audítorské služby,
- daňové poradenstvo,
- ostatné neaudítorské služby.

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

<b>Jednotlivé druhy nákladov za</b>	<b>Suma</b>
overenie účtovnej závierky	2 400
uist'ovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0
súvisiace audítorské služby	0
daňové poradenstvo	0
ostatné neaudítorské služby	0
<b>Spolu</b>	<b>2 400</b>

**Čl. V  
Opis údajov na podsúvahových účtoch**

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

<b>Významné položky</b>	<b>Hodnota majetku</b>
Drobný dlhodobý hmotný majetok (DDHM) vedený na podsúvahových účtoch v sume od 30 € do 1 700€	1 235 378
Klientske finančné prostriedky v správe SpKCH	59 785

**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.

<b>Opis iných aktív</b>	<b>Hodnota</b>
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; takýmito 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

- b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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.