

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA pre štatutárne orgány Diecéznej charity Rožňava

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky účtovnej jednotky Diecézna charita Rožňava, IČO 35 515 325 so sídlom na ul. Kósu-Schoppera 22, 048 01 Rožňava, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019 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 Diecéznej charity Rožňava k 31. decembru 2019 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.

Iná skutočnosť

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný vplyv na svoju činnosť, nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na účtovnú jednotku a jej zamestnancov.

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

jednotlivo 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 nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky 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 spochybníť 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: 14. júla 2020



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v súlade podvojného účtovníctva



zostavené k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohoto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B C 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 | Účtovná závierka | Mesiac Rok |
|----------------------------|--|--------------------------------------|
| 2 0 2 0 9 3 7 9 8 5 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená | od 0 1 2 0 1 9 |
| IČO | mimoriadna <input type="checkbox"/> schválená | do 1 2 2 0 1 9 |
| 3 5 5 1 5 3 2 5 | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| SID SK NACE | | od 0 1 2 0 1 8 |
| | | do 1 2 2 0 1 8 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

D i e c é z n a C h a r i t a R o ž ň a v a , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K ó s u - S c h o p p e r a

Číslo

1 4 1 / 2 2 ,

PSČ

Obec

0 4 8 0 1 R o ž ň a v a

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 /

0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa

2 0 . 0 6 . 2 0 2 0

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

.

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 r.002+r.009+r.021 | 001 | 716609,37 | 128072,3 | 588537,07 | 578541,42 |
| 1. Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r.003 až 008) | 002 | 4265,40 | 2379,7 | 1885,70 | 2723,80 |
| Nehmotné výsledky z vývojovej obdobnej činnosti (012) - /072,091A/ | 003 | | | | |
| Softvér (013) - /073,091A/ | 004 | 4265,40 | 2379,7 | 1885,70 | 2723,80 |
| Oceniteľné práva (014) - /074,091A/ | 005 | | | | |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018 + 019) - /078+079+091A/ | 006 | | | | |
| Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041) - 093 | 007 | | | | |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A | 008 | | | | |
| 2. Dlhodobý hmotný majetok súčet (r.010 až 020) | 009 | 712343,97 | 125692,6 | 586651,37 | 575817,62 |
| Pozemky (031) | 010 | 158328,22 | | 158328,22 | 158328,22 |
| Umelecké diela a zbierky (032) | 011 | | | | |
| Stavby (021) - /081, 092A/ | 012 | 504696,15 | 93380 | 411316,15 | 414110,15 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082,092A/ | 013 | | | | |
| Dopravné prostriedky (023) - /083,092A/ | 014 | 40719,60 | 32312,6 | 8407,00 | 2800,00 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085,092A/ | 015 | | | | |
| Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/ | 016 | | | | |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok (028) - /088,092A/ | 017 | | | | 579,25 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029) - /089,092A/ | 018 | | | | |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094 | 019 | 8600,00 | | 8600,00 | |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A | 020 | | | | |
| 3. Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 028) | 021 | | | | |
| Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061) - 096A | 022 | | | | |
| Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062) - 096A | 023 | | | | |
| Dlhové cenné papiere držané do splatnosti 065 - 096A | 024 | | | | |
| Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066+067) - 096A | 025 | | | | |
| Ostatný dlhodobý finančný majetok (069) - 096A | 026 | | | | |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A | 027 | | | | |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A | 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 | 39269,90 | 549,9 | 38720,00 | 13208,03 |
| 1. Zásoby súčet (r.031 až 036) | 030 | 989,42 | | 989,42 | 747,03 |
| Materiál (112,119) - /191/ | 031 | 989,42 | | 989,42 | 747,03 |
| 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 (314A) - 391A | 036 | | | | |
| 2. Dlhodobé pohľadávky súčet (r.038 až 041) | 037 | | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku (311A až 314A) - 391A | 038 | | | | |
| Ostatné pohľadávky (351A) - 391A | 039 | | | | |
| Pohľadávky voči účastníkom združení (358A) - 391A | 040 | | | | |
| Iné pohľadávky (335A,373A,375A,378A) - 391A | 041 | | | | |
| 3. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 043 až 050) | 042 | 18923,55 | 549,9 | 18373,65 | 7072,22 |
| Pohľadávky z obchodného styku (311A,312A,313A,314A) - 391A | 043 | | | | |
| Ostatné pohľadávky (315A) - 391A | 044 | 6210,51 | 549,9 | 5660,61 | 6640,62 |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 045 | | | | |
| Daňové pohľadávky(341,342,343,345) | 046 | | | | |
| Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348) | 047 | 12602,00 | | 12602,00 | |
| Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ) | 048 | | | | |
| Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ) | 049 | | | | |
| Iné pohľadávky (335A,373A,375A,378A) - 391A | 050 | 111,04 | | 111,04 | 431,60 |
| 4. Finančné účty súčet (r.052 až 056) | 051 | 19356,93 | | 19356,93 | 5388,78 |
| Pokladnica (211,213) | 052 | 2353,73 | | 2353,73 | 3428,59 |
| Bankové účty (221A + 261) | 053 | 17003,20 | | 17003,20 | 1960,19 |
| Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 221A | 054 | | | | |
| Krátkodobý finančný majetok (251,253,255,256,257) - /291A/ | 055 | | | | |
| Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291A) | 056 | | | | |
| C. Časové rozlíšenie súčet (r.058 až 059) | 057 | 926,03 | | 926,03 | 315,45 |
| 1. Náklady budúcich období (381) | 058 | 926,03 | | 926,03 | 315,45 |
| Príjmy budúcich období (385) | 059 | | | | |
| MAJETOK SPOLU r.001 + r.029 + r.057 | 060 | 756805,30 | 128622,2 | 628183,10 | 592064,90 |

| Strana pasív | č.r. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|------|-----------------------|--|
| | b | 5 | 6 |
| A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r.062 + r.068 + r.072 + r.073 | 061 | 12161,22 | 53898,47 |
| 1. Imanie a peňažné fondy (r.063 až 067) | 062 | 158328,22 | 158328,22 |
| Základné imanie (411) | 063 | 158328,22 | 158328,22 |
| 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 | | |
| 2. Fondy tvorené zo zisku (r.069 až 071) | 068 | | |
| Rezervný fond (421) | 069 | | |
| Fondy tvorené zo zisku (423) | 070 | | |
| Ostatné fondy (427) | 071 | | |
| 3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428) | 072 | -104429,69 | -66184,46 |
| 4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r.068 + r. 072 + r. 074 + r. 101) | 073 | -41737,31 | -38245,29 |
| B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097 | 074 | 180894,73 | 121256,28 |
| 1. Rezervy (r.076 až 078) | 075 | 16184,81 | 700,00 |
| Rezervy zákonné(451A) | 076 | | |
| Ostatné rezervy (459A,45XA) | 077 | | |
| Krátkodobé rezervy (323A,451A,459A) | 078 | 16184,81 | 700,00 |
| 2. Dlhodobé záväzky (r.080 až 086) | 079 | 4557,09 | 4043,01 |
| Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 080 | 4557,09 | 4043,01 |
| Vydané dlhopisy (473) | 081 | | |
| Záväzky z nájmu (474A) | 082 | | |
| Dlhodobé prijaté preddavky (475) | 083 | | |
| Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A) | 084 | | |
| Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 085 | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky (373A,479A) | 086 | | |
| 3. Krátkodobé záväzky (r.088 až 096) | 087 | 70450,97 | 56811,41 |
| Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323 | 088 | 42377,07 | 28551,35 |
| Záväzky voči zamestnancom (331,333) | 089 | 14242,49 | 14543,17 |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 090 | 8589,79 | 8832,38 |
| Daňové záväzky (341 až 345) | 091 | 1238,15 | 914,19 |
| Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348) | 092 | | 1481,27 |
| Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367) | 093 | | |
| Záväzky voči účastníkom združení (368) | 094 | | |
| Spojovací účet pri združení (396) | 095 | | |
| Ostatné záväzky (373A,379A,474A,479A) | 096 | 4003,47 | 2489,05 |
| 4. Bankové úvery r.098 + r.100 | 097 | 89701,86 | 59701,86 |
| Bankové úvery dlhodobé (461A) | 098 | | |
| Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461A) | 099 | | |
| Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249) | 100 | 89701,86 | 59701,86 |
| C. Časové rozlíšenie spolu (r.102 až 103) | 101 | 435127,15 | 416910,15 |
| 1. Výdavky budúcich období (383A) | 102 | | |
| Výnosy budúcich období (384A) | 103 | 435127,15 | 416910,15 |
| VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101 | 104 | 628183,10 | 592064,90 |

| 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 | 43598,45 | | 43598,45 | 23994,88 |
| 502 | Spotreba energie | 02 | 35497,97 | | 35497,97 | 35342,50 |
| 504 | Predaný tovar | 03 | | | | 11311,32 |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 04 | | | | 1725,34 |
| 512 | Cestovné | 05 | 2399,89 | | 2399,89 | 350,24 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 06 | 67,80 | | 67,80 | |
| 518 | Ostatné služby | 07 | 27719,20 | | 27719,20 | 18038,68 |
| 521 | Mzdové náklady | 08 | 235988,05 | | 235988,05 | 215937,28 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 09 | 80645,48 | | 80645,48 | 65419,23 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 10 | | | | |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 11 | 17422,09 | | 17422,09 | 12553,42 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 12 | | | | |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 13 | | | | |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 14 | | | | |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 15 | 706,69 | | 706,69 | 918,02 |
| 541 | Zmluvné pokuty a penále | 16 | 449,61 | | 449,61 | 1323,91 |
| 542 | Ostatné pokuty a penále | 17 | 218,00 | | 218,00 | 14,44 |
| 543 | Odpísané pohľadávky | 18 | | | | |
| 544 | Úroky | 19 | | | | |
| 545 | Kurzové straty | 20 | | | | |
| 546 | Dary | 21 | | | | |
| 547 | Osobitné náklady | 22 | 13591,32 | | 13591,32 | 1606,09 |
| 548 | Manká a škody | 23 | | | | |
| 549 | Iné ostatné náklady | 24 | 647,73 | | 647,73 | 877,79 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 25 | 6036,35 | | 6036,35 | 14905,77 |
| 552 | Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 26 | | | | |
| 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 | 549,90 | | 549,90 | 75,50 |
| 561 | Poskytnuté príspevky organizačným zložkám | 33 | | | | |
| 562 | Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám | 34 | 210,00 | | 210,00 | |
| 563 | Poskytnuté príspevky fyzickým osobám | 35 | | | | |
| 565 | Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane | 36 | | | | |
| 567 | Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky | 37 | | | | |
| Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r.37 | | 38 | 465749,53 | | 465748,53 | 404394,41 |

| 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 | 88407,88 | | 88407,88 | 80108,93 |
| 604 | Tržby za predaný tovar | 41 | 459,95 | | 459,95 | 2427,62 |
| 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 | | | | |
| 622 | Aktivácia vnútroorganizačných služieb | 47 | | | | |
| 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 | | | | |
| 645 | Kurzové zisky | 54 | | | | |
| 646 | Prijaté dary | 55 | 3595,00 | | 3595,00 | 18956,92 |
| 647 | Osobitné výnosy | 56 | | | | |
| 648 | Zákonné poplatky | 57 | | | | |
| 649 | ostatné výnosy | 58 | | | | |
| 651 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 59 | | | | |
| 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 | | | | |
| 661 | Prijaté príspevky od organizačných zložiek | 67 | | | | |
| 662 | Prijaté príspevky od iných organizácií | 68 | 15089,42 | | 15089,42 | 500,00 |
| 663 | Prijaté príspevky od fyzických osôb | 69 | 54187,17 | | 54187,17 | 6073,51 |
| 664 | Prijaté členské príspevky | 70 | | | | |
| 665 | Príspevky z podielu zaplatenej dane | 71 | 2017,00 | | 2017,00 | 3154,64 |
| 667 | Prijaté príspevky z verejných zbierok | 72 | | | | 46043,99 |
| 691 | Dotácie | 73 | 260254,80 | | 260254,80 | 208883,57 |
| Účtovná trieda 6 spolu r. 39 až r.73 | | 74 | 424011,22 | | 424011,22 | 366149,18 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením r.74 - r.38 | | 75 | -41737,31 | | -41737,31 | -38245,23 |
| 591 | Daň z príjmov | 76 | | | | |
| 595 | Dodatočné odvody dane z príjmov | 77 | | | | |
| Výsledok hospodárenia po zdanení | | 78 | -41737,31 | | -41737,31 | -38245,23 |

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Rímskokatolícka cirkev -Biskupský úrad v Rožňave, Kósu-Schoppera 22, 048 01 Rožňava, dátum vzniku: 2.1.1996

(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.

PhDr. Ing. Pavol Vilček

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

DCH RV vykonáva verejnoprospešné činnosti: poskytuje sociálnu službu (sociálna prevencia, sociálne služby, sociálna inklúzia, služby v zamestnanosti), výchovno-vzdelávacie, humanitárne ako aj iné formy služieb. Vykonáva poradenskú činnosť, zaisťuje duchovnú a pastoračnú činnosť.

Za účelom svojho poslania Diecézna charita Rožňava prevádzkuje najmä charitatívno-sociálne centrá, domy charity a farské charity.

Účtovná jednotka nevykonáva podnikateľskú 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 bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

| | Bežné ú.o. | Predchádzajúce ú.o. |
|--|------------|---------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 34,5 | 33,2 |
| -z toho vedúcich zamestnancov | 4 | 5 |
| Počet vyslaných dobrovoľníkov | | |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku | 5 | 5 |

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

Nie sú.

(6) Údaje podľa odseku 4 a čl. 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.

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

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

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacia cena
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – nevyskytuje sa
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – nevyskytuje sa
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacia cena
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - nevyskytuje sa
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou
- g) dlhodobý finančný majetok - nevyskytuje sa
- h) zásoby obstarané kúpou – obstarávacia cena
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - nevyskytuje sa
- j) zásoby obstarané iným spôsobom - nevyskytuje sa
- k) pohľadávky – nominálna hodnota
- l) krátkodobý finančný majetok - nominálna hodnota
- m) časové rozlíšenie na strane aktív – reálna hodnota
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - nominálna hodnota
- o) časové rozlíšenie na strane pasív – reálna hodnota
- p) deriváty - nevyskytuje sa
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - nevyskytuje sa

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

| Druh dlhodobého majetku | Doba odpisovania v rokoch | Sadzby odpisov v % | Odpisová metóda |
|--------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------|
| Dopravné prostriedky | 4 | 25 | Rovnomerne |
| Samostatné hnutelné veci | 4 | 25 | Rovnomerne |
| Nehnutelnosti – budovy | 40 | 2,5 | rovnomerne |

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

Účtovná jednotka tvorí opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti, u ktorých je riziko, že nebudú uhradené. Ide o úhrady užívateľov sociálnych služieb s nízkymi príjmami.

Rezervy tvorí účtovná jednotka k nevyčerpaným dovolenkám zamestnancov a na spracovanie účtovného auditu.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia

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 - nevyskytuje sa

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

| | 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 | | 4265 | | | | | 4265 |
| prírastky | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | |
| presuny | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | 4265 | | | | | 4265 |
| Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | 1542 | | | | | 1542 |
| prírastky | | 838 | | | | | 838 |
| úbytky | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | 2380 | | | | | 2380 |
| Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | 2723 | | | | | 2723 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | 1885 | | | | | 1885 |

| | Pozemky | Umelecké diela a zbierky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Dopravné prostriedky | Pestovat. celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
|--|---------|--------------------------|--------|---|----------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--|--|---|--------|
| Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 158328 | | 504969 | 14339 | 43601 | | | 26555 | | | 747792 |
| prírastky | | | | | 7432 | | | | 16032 | | 23464 |
| úbytky | | | | 14339 | 10313 | | | 26555 | 7432 | | 58639 |
| presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | 158328 | | 504969 | 0 | 40720 | | | 0 | 8600 | | 712617 |
| Oprávky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | 90586 | 14339 | 40801 | | | 25975 | | | 171701 |
| prírastky | | | 2794 | | 1825 | | | 579 | | | 5198 |
| úbytky | | | | 14339 | 10313 | | | 26555 | | | 51207 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | 93380 | 0 | 32313 | | | 0 | | | 125693 |
| Opravné položky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 158328 | | 414110 | 0 | 2800 | | | 579 | | | 575817 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | 158328 | | 411316 | 0 | 8407 | | | 0 | 8600 | | 586651 |

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

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

(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 - nevyskytuje sa

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

(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 - nevyskytuje sa

(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 - nevyskytuje sa

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť - nevyskytuje sa

(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 | 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 | | | | | |
| Pohľadávky voči účastníkom združení | | | | | |
| Iné pohľadávky | 76 | 550 | | 76 | 550 |
| Pohľadávky spolu | 76 | 550 | | 76 | 550 |

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

| | Stav na konci | |
|---------------------------------|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 18373 | 7072 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 550 | 76 |
| Pohľadávky spolu | 18923 | 7148 |

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

Položky časového rozlíšenia sú tvorené len nákladmi budúcich období máte – účet 381, na ktorom je vykazané poistenie týkajúce sa nasledujúceho roka

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

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

| V € | Stav na začiatku ú.o. | Prírastky | Úbytky | Stav na konci ú.o. |
|-----|-----------------------|-----------|--------|--------------------|
| | 158328 | 0 | 0 | 158328 |

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

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

| | |
|---|-------|
| Účtovná strata | 38245 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | |
| Zo základného imania | |
| Z rezervného fondu | |
| Z fondu tvoreného zo zisku | |
| Z ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | 38245 |
| 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 - reálna hodnota

| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba rezerv | Použitie rezerv | Zrušenie rezerv | Stav na konci účtovného obdobia |
|----------------------|------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|
| Rezerva na audit | 700 | 700 | 700 | | 700 |
| Rezerva na dovolenky | 0 | 15485 | | | 15485 |
| SPOLU: | 700 | 16185 | 700 | | 16185 |

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 – nevyskytujú sa významné položky

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

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

| Druh záväzkov | Stav na konci | |
|--|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Záväzky po lehote splatnosti | 70451 | 55979 |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | | 832 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 70451 | 56811 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov | 4557 | 4043 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 4557 | 4043 |
| Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu | 75008 | 60854 |

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,

| v € | Stav na začiatku ú.o. | Tvorba | Čerpanie | Stav a konci ú.o. |
|---------------|-----------------------|--------|----------|-------------------|
| Sociálny fond | 4043 | 1162 | 648 | 4557 |

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

Krátkodobé finančné výpomoci – na začiatku účtovného obdobia: 59701 EUR

Prírastky: 30000 EUR

Úbytky: 0 EUR

Krátkodobé finančné výpomoci – na konci účtovného obdobia: 89702 EUR

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

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

| 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 | 414110 | 0 | 2794 | 411316 |
| dlhodobého majetku obstaraného z dotácie | 2800 | | 801 | 1999 |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru | | | | |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie | 0 | 21812 | 0 | 21812 |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku | | | | |
| grantu | | | | |
| podielu zaplatenej dane | | | | |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane | | | | |

(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,

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.

- nevyskytuje sa

ČI. 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

Tržby za poskytované sociálne služby :

- Pobytové a ambulantné služby v zariadeniach sociálnych služieb - 36242 EUR
- Poskytovanie stravy – 43524 EUR
- Terénne sociálne služby (opatrovanie, doprava, iné služby) – 8641 EUR

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

- finančné dary fyzických osôb – 54187

- finančné dary právnických osôb - 4089

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

| Zdroj | Účel | Suma v celých € |
|---|--|------------------------|
| Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny | Mzdové náklady DS a DSS | 76416 |
| Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny | Prevádzkové náklady - nocľaháreň | 28800 |
| VUC Banská Bystrica | Prevádzkové náklady DSS | 4941 |
| VUC Košice | Prevádzkové náklady útulok | 23767 |
| Mesto Rožňava | Opatrovateľská služba – mzdové náklady | 28190 |
| Mesto Rožňava | Prevádzkové náklady nízkoprahové denné centrum | 4913 |
| Mesto Gelnica | Náklady na stravovanie seniorov | 6000 |
| Implementačná agentúra MPSVR SR | Mzdové náklady – nízkoprahové denné centrum | 78455 |
| Mesto Rožňava | Prevádzkové náklady nocľaháreň | 4000 |
| Implementačná agentúra MPSVR SR | Mzdové náklady – opatrovateľská služba | 5548 |
| Nadácia EPH | Priama materiálna pomoc chudobným | 11000 |
| SPOLU: | | 271676 |

(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 – nevyskytuje sa

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

| | V celých € | poznámka |
|--|-------------------|-----------------|
| <i>Materiál</i> | 43598 | |
| <i>Energie - plyn, elektrina, voda, paliv.drevo</i> | 35497 | |
| <i>Cestovné</i> | 2400 | |
| <i>Služby</i> | 27719 | |
| <i>Mzdové náklady</i> | 235988 | |
| <i>Zákonné soc.a zdrav.poistenie (odvody)</i> | 80645 | |
| <i>Zákonné sociálne náklady</i> | 17422 | |
| <i>Osobitné náklady – priama materiálna pomoc klientom</i> | 13591 | |
| <i>Odpisy</i> | 6036 | |
| <i>Ostatné</i> | 2852 | |
| SPOLU | 465748 | |

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

| | V celých € | poznámka |
|---|-------------------|-----------------|
| <i>Prevádzkové náklady zariadení sociálnych služieb</i> | 2017 | |
| | | |
| SPOLU | 2017 | |

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 - nevyskytuje sa

(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

- a) overenie účtovnej závierky – 700 EUR
- b) uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky - nevyskytuje sa

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 - nevyskytuje sa

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

a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

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.

nevyskytuje sa

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

b) povinnosť z opčných obchodov,

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,

d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

e) iné povinnosti.

nevyskytuje sa

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - nevyskytuje sa

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

Významná udalosť - celosvetová pandémia koronavírusu zasiahla aj našu účtovnú jednotku a to hlavne vo forme dodržiavania prísnych hygienických opatrení. Ekonomický dopad tejto pandémie momentálne nie sme schopní vyčíslieť, nepredpokladáme však významný vplyv na našu schopnosť pokračovať riadne vo svojej činnosti ako doposiaľ.