

ČI. 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 humanitné 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	506	476
z toho počet vedúcich zamestnancov	32	33
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	153	193

- (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.

ČI. 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 huteľné 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)	
			Obstarávacia cena	Oprávky	prírastky spolu	z toho bezodplatné obstaranie	úbytky spolu	z toho škody spôsobené živelnými pohromami	obstarávacia 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									
			6									
Dlhodobý hmotný majetok spolu			6	9 959 488	4 333 726	485 320	45 653	-36 211	10 408 597	4 610 136	312 547	
v tom	stavby		7	7 810 495	2 904 574	382 844	15 000	0	8 193 339	3 097 000	192 426	
	z toho	budovy na bývanie		8								
		samostatné hnutelné veci a súbor v		9	1 735 260	1 429 152	85 211	14 356	-36 135	1 784 336	1 513 136	120 121
	v tom	v tom	stroje prístroje a zariadenia	10	722 506	643 230	27 917	5 896	-12 491	737 932	655 451	24 713
			kancelárske stroje a počítače	11								
			rozhlasové, televízne a telekomunikačné zariadenia	12								
			dopravné prostriedky	13	1 012 754	785 922	57 294	8 460	-23 644	1 046 404	857 685	95 408
	pestovateľské celky trvalých porastov		14									
	základné stádo a ťažné zvieratá		15									
	pozemky		16	413 733	x	17 265	16 297	-76	430 922	x	x	
	umelecké diela a zbierky		17		x					x	x	
	ostatný dlhodobý hmotný majetok		18									
	Kontrolný súčet (r. 1 až 18)			KS	21 954 236	10 396 604	1 055 851	105 662	-108 557	22 901 530	11 033 408	745 215

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 podľa par. 221 odsek 1, odsek 2 Trestného zákona v štádiu dokonanej trestný čin na Okresný súd Spišská Nová Ves. Okresný súd 12.08.2020 odúdil p. Nogu a zaviazal ho, aby SpKCH uhradil sumu 5 300 eur. Obžalovaný podal voči rozhodnutiu odvolanie, v dôsledku čoho rozhodnutie nie je právoplatné. V súčasnosti nie je možné predpokladať výsledok konania na odvolacom súde.

- (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
Materská škola sv. Maximiliána Mária Kolbeho, Spišská Nová Ves	1 144 237 eur
Materská škola sv. Gianni Berettovej Molloyovej, Svit	157 672 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	5 751
Dopravné prostriedky	Havarijné poistenie	837
Stavby	Poistenie stavieb	549
Poistenie malých a stredných podnikateľov	Organizácia SpKCH	992

(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
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	X	4 250	X	501 000	X	X	X	505 250
Prírastky	X	X	X	X	X	X	X	X
Úbytky	X	X	X	10 000	X	X	X	10 000
Presuny	X	X	X	X	X	X	X	X
Stav na konci bežného účtovného obdobia	X	4 250	X	491 000	X	X	X	495 250
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	X	X	X	425 000	X	X	X	425 000
Prírastky	X	X	X	66 000	X	X	X	66 000
Úbytky	X	X	X	X	X	X	X	X
Stav na konci bežného účtovného obdobia	X	X	X	491 000	X	X	X	491 000
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	X	4 250	X	76 000	X	X	X	80 250
Stav na konci bežného účtovného obdobia	X	4 250	X	0	X	X	X	4 250

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	425 000	66 000	X	X	491 000	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 66 000 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 takehoto 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, cenniny	42 428	46 906
Bežné bankové účty	405 373	386 095
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	507 801	433 001

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	60 000	X	60 000
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	0	X	X	X
Krátkodobý finančný majetok spolu	X	X	X	X

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
Krátkodobý finančný majetok spolu	X	X	X

(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
Zásoby spolu	X	X	X	X	X

(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	3 728	8 832	X	X	12 560
Pohľadávky spolu	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 100% z hodnoty pohľadávky k 31.12.2019.

Dňa 09.04.2018 bola medzi Spišskou katolíckou charitou, Spišská Nová Ves a Kongregáciou školských sestier sv. Františka, Žilina uzatvorená Dohoda o vyrovnaní záväzku za rok 2017. V roku 2017 vznikol v Dome Charitas Panny Márie Kráľovnej Pokoja hospodársky výsledok mínus 28 603,67 eur, ktorý pozostával z dvoch častí:

1. časť prevádzkových nákladov DCH vo výške - 19 771,67 eur, ktoré kongregácia školských sestier sv. Františka SpKCH uhradila

2. časť z neuznaných nákladov od MPSVaR vo výške - 8 832 eur

Práve táto druhá časť hospodárskeho výsledku 8 832 eur bola podľa Dohody o vyrovnaní záväzku za rok 2017 riešená osobnými stretnutiami diecézneho riaditeľa a pracovníka MPSVaR. Nakoľko k 31.12.2020 nebol tento dlh doriešený a vyplatený sa 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 8 832 eur, čo je 100% z hodnoty pohľadávky k 31.12.2020.

(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	410 341	240 232
Daňové pohľadávky a dotácie	104 286	98 454
Iné pohľadávky	29 669	35 277
Pohľadávky po lehote splatnosti 365 dní	0	0
Pohľadávky spolu	544 296	374 490

(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

- 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,
- 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.

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	407 621	16 298	X	X	423 919
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
Fondy zo zisku					
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	2 556 495	X	-30 900	- 160	2 525 435
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 30 900	67 962	X	30 900	67 962
Spolu	2 933 216	84 260	-30 900	30 740	3 017 316

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázané 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
Rozdelenie účtovného zisku	
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
Účtovná strata	- 30 900
Vysporiadanie účtovnej straty	
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	- 30 900

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:					
Zmluva o výpožičke	2 000	0	2 000	X	0
Audít	2 400	2 400	2 400	X	2 400
Nevyčerpané dovolenky	30 056	36 204	30 056	X	36 204
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv	X	X	X	X	X
Zákonné rezervy spolu	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
Ostatné rezervy spolu	X	X	X	X	X
Rezervy spolu	34 456	38 604	34 456	X	38 604

- 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	20 666	0	20 666	0

Finančná zábezpeka bola zhotoviteľovi Remeslá Belá s.r.o. vrátená zo strany SpKCH v plnej výške do konca mesiaca, ktorý nasledoval po mesiaci kedy došlo k riadnemu odovzdaniu diela a odstránení závad „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
Záväzky do lehoty splatnosti	36 127	43 841
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky spolu	36 127	43 840

- 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	0	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	37 667	71 307
Krátkodobé záväzky spolu	37 667	71 307
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	8 284
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	8 284
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	37 667	79 591

- 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	8 284	21 111
Tvorba sociálneho fondu	24 262	33 438
Tvorba zo zisku	2 651	0
Čerpanie	35 197	46 265
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	0	8 284

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	0	100 000
Spolu	EUR	X	X	X	0	100 000

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 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	382 565	21 987	15 000	375 578
Stavby – obstarané z finančného daru	2 538 069	85 905	52 206	2 504 369
Stavby obstarané z podielu zaplatenej dane	134 924	2 391	0	132 533
Finančné príspevky (zo zbierok) na výdavky v budúcom období	89 892	5 437	220 044	304 499
Finančné príspevky na pohrebné v budúcom období	19 157	3 560	6 800	22 397
Finančné prostriedky Renovabis _ projekt cez SKCH	9 354	8 634	0	720
Finančné príspevky od interných klientov na rozvoj charity	118 887	13 092	0	105 795
Projekt NP DEI pre DCHSJ a DCHSK	2 692	2 692	632	632
Samostatné hnuťelné veci – bezodplatne nadobudnuté	4 569	1 573	4 880	7 876
Samostatné hnuťelné veci – obstarané z finančných darov	25 307	8 341	15 095	32 061
Samostatné hnuťelné veci – obstarané z podielu zaplatenej dane	10 374	2 583	3 000	10 791
Finančné príspevky z príspevkov PO a FO na VBO	11 300	11 300	13 930	13 930
Dopravné prostriedky – bezodplatne nadobudnuté	120	472	8 460	8 108
Dopravné prostriedky – obstarané z finančných darov	22 864	6 525	0	16 339

Dopravné prostriedky a SHV – obstarané z dotácií	25 453	10 570	15 000	29 883
Okná – dotácia z úradu vlády	8 959	256	0	8 703
Dotácia finančného riaditeľstva MPaRV Materská škola SNV a Svit	339 765	5 339	0	334 426
DHMi obstaraný z dotácií	19 879	3 367	2 000	18 512
Projekt UPSVaR „Pracuj, zmeň svoj život“ Dohoda č. 20/36/54x/36	0	0	39 936	39 936
Projekt UPSVaR „Pracuj, zmeň svoj život“ Dohoda č. 20/38/54x/20	0	0	23 205	23 205
Projekt UPSVaR „Pracuj, zmeň svoj život“ Dohoda č. 20/46/54x/6	0	0	25 014	25 014
Projekt UPSVaR „Pracuj, zmeň svoj život“ Dohoda č. 20/44/54x/38	0	0	8 991	8 991
Projekt UPSVaR „Pracuj, zmeň svoj život“ Dohoda č. 20/22/54x/21	0	0	8 220	8 220
Projekt UPSVaR „Pracuj, zmeň svoj život“ Dohoda č. 20/21/54x/22	0	0	11 282	11 282
Nadácia Projekt SPP	0	0	1 700	1 700
MŠ Svit - školné a stravné na rok 2021	0	0	1 013	1 013
Dotácia MPSVaR SR – Dotácia na infekčný príspevok	0	0	29 565	29 565

(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 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	3 713 126	X
Tržby z predaja tovaru	X	1 614
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	29 759	X
Výnosy z programu OP FEAD_potravínová pomoc, fórum života	82 928	X
Cenový rozdiel	660	X
Výnosy z praktickej výučby	1 589	X
Výnosy z poistných udalostí	2 980	X
Výnosy z odpisov DHM - bezodplatne nadobudnutých	24 033	X
Výnosy z odpisov DHM – obstaraného z finančných darov	97 488	X
Výnosy z odpisov DHM – z podielu zaplatenej dane	4 974	X
Výnosy z odpisov DHM – obstarané z dotácií	19 532	X

Tržby z predaja DHM a DNM	X	1 750
Výnosy z nájmu DHN	X	3 639
Vnútroorganizačné prevody nákladov – správna réžia	406 342	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	0
Dary nepeňažné PO – účet 646	6 288
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	456 213

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

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Príspevky VUC	548 942
Príspevky samosprávy obcí a miest pre DS a ZpS	100 432
Príspevok UPSVaR	451 627
Prijmy od Implementačnej agentúry	338 856
Príspevok od OÚ Košice	790
Príspevok miest a obcí na prevádzku a odkázanosť CHSR	631 356
Prijmy od MPSVaR	2 139 248
Príspevok _NP Podpora DEI	14 315
Príspevok od Ministerstva zdravotníctva SR, Metodicko pedag. centrum	33 591

(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	1 018 864
Energie	262 654
Predaný tovar	1 614
Opravy a udržiavanie	109 212
Cestovné, reprezentačné	12 943
Ostatné služby	275 680
Mzdové náklady	4 717 941
Odvody zamestnávateľa	1 618 460
Zákonné sociálne náklady	153 591
Ostatné sociálne náklady (rekreačné poukazy)	3 384
Dane a ostatné poplatky	13 881
Zmluvné pokuty a penále	1 510
Odpísanie pohľadávok	2 274
Úroky z prijatého úveru	1 058
Poskytnuté dary a fin. výpomoci	35 480
Vynaložené náklady cieľových skupín	27 450

Ostatné náklady	16 027
Odpisy DHM	290 876
Zostatková cena predaného majetku	76
Opravné položky	74 832
Vnútroorganizačné prevody nákladov – správna réžia	406 342

(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	Prijatá výška podielu 2% dane v roku 2020	Použitá suma bežného účtovného obdobia
<ul style="list-style-type: none"> Nákup kuchynského spotrebiča (panvica) v Dome Charitas sv. Jozefa, Spišská Nová Ves Oprava a údržba stavby Dom Charitas sv. Jozefa, Spišská Nová Ves 	0	15 323,52	12 323,52
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia			0

(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
<ul style="list-style-type: none"> celková hodnota kurzových strát 	0
<ul style="list-style-type: none"> hodnota kurzových strát ku dňu účtovnej závierky 	0
<ul style="list-style-type: none"> 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

- overenie účtovnej závierky,
- uistovacie 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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	2 400
uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0
súvisiace audítorské služby	0
daňové poradenstvo	0
ostatné neaudítorské služby	0
Spolu	2 400

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Významné položky	Hodnota majetku
Drobný dlhodobý hmotný majetok (DDHM) vedený na podsúvahových účtoch v sume od 30 € do 1 700€	1 280 465
Klientske finančné prostriedky v správe SpKCH	59 006

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.

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.