

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	491	506
z toho počet vedúcich zamestnancov	40	32
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	198	153

- (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
nie	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)		
			Obstarávací a cena	Oprávky	prírastky spolu	z toho bezodplatné obstaranie	úbytky spolu	z toho škody spôsobené živelnými pohromami	obstarávací a cena		oprávky	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
v tom	aktivované náklady na vývoj		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	8 193 339	3 097 000	290 134				8 483 473	3 299 185	202 185	
	z toho budovy na bývanie	8										
	samostatné hnutelné veci a súbori vecí	9	1 784 336	1 513 136	387 930	0	-56 588		2 115 678	1 613 579	157 031	
	stroje prístroje a zariadenia	10	737 932	655 451	53 714				791 646	684 057	28 606	
	kancelárske stroje a počítače	11										
	rozhlasové, televízne a telekomunikačné zariadenia	12										
	dopravné prostriedky	13	1 046 404	857 685	334 216		-56 588		1 324 032	929 522	128 425	
	pestovateľské celky trvalých porastov	14										
	základné stádo a ťažné zvieratá	15										
	pozemky	16	430 923	x	4 829				435 238	x	x	
	umelecké diela a zbierky	17		x						x	x	
	ostatný dlhodobý hmotný majetok	18										
	Kontrolný súčet (r. 1 až 18)			KS	22 901 532	11 033 408	1 753 716	0	-169 764	24 484 456	11 739 107	875 463

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 bolo právoplatne ukončené trestné konanie voči pánovi Petrovi Nogovi. Krajský súd v Košiciach potvrdil rozhodnutie prvostupňového súdu o vine a treste, ako aj povinnosť odsúdeného uhradiť SpKCH sumu 5 300€.

- (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 LV č. 5849 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 súčasťou 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	7 003
Dopravné prostriedky	Havarijné poistenie	1 782

Stavby	Poistenie stavieb	597
Poistenie malých a stredných podnikateľov	Organizácia SpKCH	1 060

(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	491 000	X	X	X	495 250
Prírastky	X	X	X	X	X	X	X	X
Úbytky	X	X	X	26 000	X	X	X	26 000
Presuny	X	X	X	X	X	X	X	X
Stav na konci bežného účtovného obdobia	X	4 250	X	465 000	X	X	X	469 250
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	X	X	X	491 000	X	X	X	491 000
Prírastky	X	X	X	X	X	X	X	X
Úbytky	X	X	X	26 000	X	X	X	26 000
Stav na konci bežného účtovného obdobia	X	X	X	465 000	X	X	X	465 000
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	X	4 250	X	0	X	X	X	4 250
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-VYDAVATEĽSTVO	491 000	X	26 000	X	465 000	

Dňa 11.02.2009 uzatvorili zmluvné strany zmluvu o uložení finančných prostriedkov, na základe ktorej sa veriteľ zaviazal uložiť finančné prostriedky na bankový účet dlžníka a dlžník sa zaviazal uložené finančné prostriedky vrátiť do 28.2.2013 spolu s mesačným úrokom. Dlžník neuhradzoval svoj záväzok včas a v správnej výške, preto zmluvné strany uzatvorili dňa 28.12.2013 Dohodu o novácii záväzku, v ktorej sa stanovili nové mesačné splátky dlžníka, ročný úrok a tiež aj doba splatnosti záväzku. Ale

ani túto zmluvu dlžník nedodržiuje, 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. V roku 2020 bola využitá celková suma opravnej položky a v roku 2021 sa opravná položka znížila o uhradenú sumu 26 000 €.

(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	45 209	42 428
Bežné bankové účty	543 883	405 373
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	589 092	507 801

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	60 000	409	X	60 409
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	12 560	X	8 832	X	3 728
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.. 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.

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 odst. 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.

V roku 2021 bola členom kuratória, ktorí sú nižším orgánom v období medzi zasadnutiami diecéznej konferencie, predložená žiadosť o odpustenie dlhu Kongregácie školských sestier. Žiadosť bola odsúhlasená všetkými členmi kuratória. Na základe odsúhlasenia odpustenia dlhu bola pohľadávka odpísaná a následne zrušená opravná položka 8 832 €.

(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	368 423	410 341
Daňové pohľadávky a dotácie	965 905	104 286
Iné pohľadávky	86 922	29 669
Pohľadávky po lehote splatnosti 365 dní	0	0
Pohľadávky spolu	1 421 250	544 296

(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
Imanie a fondy					
Základné imanie	423 919	X	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	2 522 784	X	-99	67 963	2 590 648
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	67 963	58 015	X	-67 963	58 015
Spolu	3 014 666	58 015	-99	0	3 072 582

(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
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	67 963
Iné	0
Účtovná strata	0
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	0
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	X	X	X	X	X
Audít	2 400	2 400	2 400	X	2 400
Nevyčerpané dovolenky	36 204	22 705	36 204	X	22 705
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	38 604	25 105	38 604	X	25 105

- 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	X	X	X	X

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

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky do lehoty splatnosti	42 100	36 127
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky spolu	42 100	36 127

- 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	61 348	37 667
Krátkodobé záväzky spolu	61 348	37 667
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	61 348	37 667

- 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	0	8 284
Tvorba sociálneho fondu	27 802	24 262
Tvorba zo zisku	0	2 651
Čerpanie	23 300	35 197
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	4 502	0

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		X	X	X	X	X
Spolu		X	X	X	X	X

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

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

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období

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

Položky výnosov budúcich období	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Úbytky (MD)	Prírastky (D)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Finančné príspevky SpKCH na výdavky budúcich období	823	0	0	823
Stavby – bezodplatne nadobudnuté	375 578	22 175	0	353 403
Stavby – obstarané z finančného daru	2 504 369	86 384	9 897	2 427 882
Stavby obstarané z podielu zaplatenej dane	132 533	3 019	50 213	179 727
Finančné príspevky (zo zbierok) na výdavky v budúcom období	304 499	5 224	98 640	397 914
Finančné príspevky na pohrebné v budúcom období	22 397	5 100	3800	21 097
Finančné prostriedky Renovabis _ projekt cez SKCH	720	720	0	0
Finančné príspevky od interných klientov na rozvoj charity	105 795	0	44 335	150 130
Projekt NP DEI pre DCHSJ a DCHSK	632	632	866	866
Samostatné hnuťelné veci – bezodplatne nadobudnuté	7 876	1 980	0	5 896
Samostatné hnuťelné veci – obstarané z finančných darov	32 061	10 358	38 715	60 417
Samostatné hnuťelné veci – obstarané z podielu zaplatenej dane	10 791	3 083	0	7 708
Finančné príspevky z príspevkov PO a FO na VBO	13 930	1 401	15 890	28 419
Výnosy budúcich období _ projekt Švajčiarsko	0	0	4 531	4 531
Projekt Housing first _ MPSVaR 95%	0	53 002	397 726	344 724
Projekt Housing first _ spolufinancovanie 5%	0	2 790	20 933	18 143

Dotácia Úradu vlády SR _ ZNB	0	0	66 476	66476
Dopravné prostriedky – bezodplatne nadobudnuté	8 108	2 115	0	5 993
Dopravné prostriedky – obstarané z finančných darov	16 339	6 525	2 975	12 789
Dopravné prostriedky a SHV – obstarané z dotácií	29 883	9 932	0	19 951
Okná – dotácia z úradu vlády	8 703	256	0	8 447
Dotácia finančného riaditeľstva MPaRV Materská škola SNV a Svit	334 425	8 521	0	325 904
DHMi obstaraný z dotácií	18 512	3 617	1 000	15 895
Projekt UPSVaR „Pracuj, zmeň svoj život“ Dohoda č. 20/36/54x/36	39 936	39 936	0	0
Projekt UPSVaR „Pracuj, zmeň svoj život“ Dohoda č. 20/38/54x/20	23 205	23 205	0	0
Projekt UPSVaR „Pracuj, zmeň svoj život“ Dohoda č. 20/46/54x/6	25 014	25 014	0	0
Projekt UPSVaR „Pracuj, zmeň svoj život“ Dohoda č. 20/44/54x/38	8 991	8 991	0	0
Projekt UPSVaR „Pracuj, zmeň svoj život“ Dohoda č. 20/22/54x/21	8 220	8 220	0	0
Projekt UPSVaR „Pracuj, zmeň svoj život“ Dohoda č. 20/21/54x/22	11 282	11 282	0	0
Nadácia Projekt SPP	1 700	1 700	0	0
MŠ Svit - školné a stravné na rok 2022	1 013	894	1 512	1 631
Dotácia MPSVaR SR – Dotácia na infekčný príspevok	29 565	29 565	15 795	15 795
Príspevok MIRRI _ MAS Orava o.z.	0	0	52 507	52 507
Príspevok MPSVaR _ Podpora opatrovateľskej služby II v KSK	0	18 609	496 230	477 621
Príspevok MPSVaR _ Podpora opatrovateľskej služby II v PSK	0	20 666	496 400	475 734
Príspevok KŠÚ	0	0	1 463	1 463

(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	3 968 721	X
Tržby z predaja tovaru	X	1 064
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	23 594	X
Osobitné výnosy	4 200	X
Výnosy z praktickej výučby	2 077	X

Výnosy z poistných udalostí	2 004	X
Výnosy z odpisov DHM - bezodplatne nadobudnutých	26 270	X
Výnosy z odpisov DHM – obstaraného z finančných darov	103 267	X
Výnosy z odpisov DHM – z podielu zaplatenej dane	6 101	X
Výnosy z odpisov DHM – obstarané z dotácií	22 326	X
Tržby z predaja DHM a DNM	X	3 005
Výnosy z nájmu DHN	X	3 639
Vnútroorganizačné prevody nákladov – správna réžia	439 109	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	7 003
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	605 062

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

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Príspevok krajský školský úrad	3 807
Príspevky VUC	652 902
Príspevky samosprávy obcí a miest pre DS a ZpS	127 020
Príspevok UPSVaR	812 219
Prijmy od Implementačnej agentúry	39 841
Príspevok miest a obcí na prevádzku a odkázanosť CHSR	765 091
Dotácie z Úradu vlády SR	20 157
Prijmy od MPSVaR	2 523 936
Príspevok _NP Podpora DEI	24 176
Príspevok od Ministerstva zdravotníctva SR	30 284
Príspevok pre materskú škôlku Svit	104 027

(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	980 654
Energie	260 216
Predaný tovar	1 064
Opravy a udržiavanie	292 531
Cestovné, reprezentačné	16 114
Ostatné služby	332 665
Mzdové náklady	5 447 440
Odvody zamestnávateľa	1 866 583
Zákonné sociálne náklady	151 992

Ostatné sociálne náklady (rekreačné poukazy)	3 154
Dane a ostatné poplatky	14 962
Zmluvné pokuty a penále	23
Odpísanie pohľadávok	9 079
Poskytnuté dary a fin. výpomoci	82 527
Vynaložené náklady cieľových skupín	24 377
Ostatné náklady	20 089
Odpisy DHM	359 215
Zostatková cena predaného majetku	513
Vnútroorganizačné prevody nákladov – správna réžia	439 109

(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 2021	Použitá suma bežného účtovného obdobia
•	0	50 212,52	
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia			50 212,52

(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 zvierka.

Opis významných položiek finančných nákladov	Suma
• celková hodnota kurzových strát	0
• hodnota kurzových strát ku dňu účtovnej zvierky	0
• ostatné	0

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

- overenie účtovnej zvierky,
- uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej zvierky,
- súvisiace audítorské služby,
- daňové poradenstvo,
- ostatné neaudítorské služby.

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej zvierky	2 400
uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej zvierky	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 (DHM) vedený na podsúvahových účtoch v sume od 30 € do 1 700€	1 361 760
Klientske finančné prostriedky v správe SpKCH	56 522

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, z 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
 - 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.