

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
**pre štatutárne orgány Spišskej katolíckej charity**

## **I. Správa z auditu účtovnej závierky**

### Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky účtovnej jednotky Spišská katolícka charita IČO 35 514 221 so sídlom na Slovenskej ul. č.1765/30, 052 01 Spišská Nová Ves , ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021 výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

**Podľa môjho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spišskej katolíckej charity k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).**

### Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spišskej katolíckej charity som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti účtovnej jednotky nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle účtovnú jednotku zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a

získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie 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.

## I. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemala k dispozícii

Keď získam výročnú správu, posúdim, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadrím názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvediem, či som zistila významné nesprávne vo výročnej správe na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktorá som získala počas auditu účtovnej závierky.

**Ing. Neščiverová Viera**

Číslo licencie: 795

Adresa: Vodná 44, 080 06 Prešov

Dátum vydania správy: 8. apríla 2022



# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky  
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

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

Údaje sa vypínajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č Ď É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznač sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S l o v e n s k á

Číslo

1 7 6 5 / 3 0

PSČ

Obec

0 5 2 0 1 S p i š s k á N o v á V e s

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 9 0 2 / 5 2 5 1 3 3

0 /

E-mailová adresa

k a t a r i n a . v o j t e k o v a @ c a r i t a s . s k

Zostavená dňa: 1 5 . 0 2 . 2 0 2 2	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: 2 1 . 0 3 . 2 0 2 2			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
<b>A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b> r. 002 + r. 009 + r. 021	<b>001</b>	12054450,57	5533063,75	6521386,82	6061343,19
<b>1. Dlhodobý nehmotný majetok</b> r. 003 až r. 008	<b>002</b>	150000,00	150000,00	0,00	
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003				
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005	150000,00	150000,00	0,00	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ)	008				
<b>2. Dlhodobý hmotný majetok</b> r. 010 až r. 020	<b>009</b>	11435200,57	4918063,75	6517136,82	6057093,19
Pozemky (031)	010	435238,75	x	435238,75	430922,51
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	8483473,09	3299184,59	5184288,50	5096338,94
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	791646,29	684057,36	107588,93	82480,10
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	1324032,14	929521,80	394510,34	188718,68
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019	385438,06	5300,00	380138,06	204632,96
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020	15372,24		15372,24	54000,00
<b>3. Dlhodobý finančný majetok</b> r. 022 až r. 028	<b>021</b>	469250,00	465000,00	4250,00	4250,00
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022	4250,00		4250,00	4250,00
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025	465000,00	465000,00	0,00	
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
<b>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051</b>		<b>029</b>	2127763,04	3727,56	2124035,48	1104623,55
<b>1. Zásoby</b>	<b>r. 031 až r. 036</b>	<b>030</b>	57013,32		57013,32	52526,56
Materiál	(112 + 119) - 191	031	34343,64		34343,64	28793,32
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121 +122)-(192+193)		032				
Výrobky	(123 - 194)	033				
Zvieratá	(124 - 195)	034				
Tovar	(132 + 139) - 196	035	22669,68		22669,68	23733,24
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)		036				
<b>2. Dlhodobé pohľadávky</b>	<b>r. 038 až r. 041</b>	<b>037</b>				
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ		038				
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ - 391AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)		040				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ		041				
<b>3. Krátkodobé pohľadávky</b>	<b>r. 043 až r. 050</b>	<b>042</b>	1421249,46	3727,56	1417521,90	544296,14
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ		043	368422,89		368422,89	410341,32
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ - 391 AÚ)	044	77686,78	3727,56	73959,22	23842,92
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336 )		045		x		
Daňové pohľadávky	(341 až 345)	046	5939,32	x	5939,32	6053,46
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)		047	959965,74	x	959965,74	98232,56
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)		048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)		049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ		050	9234,73		9234,73	5825,88
<b>4. Finančné účty</b>	<b>r. 052 až r. 056</b>	<b>051</b>	649500,26		649500,26	507800,85
Pokladnica	(211 + 213)	052	45208,99	x	45208,99	42427,99
Bankové účty	(221 AÚ + 261)	053	543882,72	x	543882,72	405372,86
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)		054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ		055	60408,55		60408,55	60000,00
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)		056				
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059</b>		<b>057</b>				1867,97
<b>1. Náklady budúcich období</b>	<b>(381)</b>	<b>058</b>				1867,97
Prijmy budúcich období	(385)	059				
<b>MAJETOK SPOLU</b>	<b>r. 001 + r. 029 + r. 057</b>	<b>060</b>	14182213,61	5536791,31	8645422,30	7167834,71

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
<b>A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU</b>	<b>061</b>		
<b>r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073</b>		3072581,95	3014665,66
<b>1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067</b>	<b>062</b>	423919,23	423919,23
Základné imanie (411)	063	423919,23	423919,23
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	067		
<b>2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071</b>	<b>068</b>		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
<b>3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)</b>	<b>072</b>	2590647,30	2522784,26
<b>4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)</b>	<b>073</b>	58015,42	67962,17
<b>B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097</b>	<b>074</b>	90955,31	76270,53
<b>1. Rezervy r. 076 až r. 078</b>	<b>075</b>	25105,46	38603,61
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	25105,46	38603,61
<b>2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086</b>	<b>079</b>	4502,25	
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	4502,25	
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nefakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
<b>3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096</b>	<b>087</b>	61347,60	37666,92
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	42099,98	36127,31
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	170,15	226,11
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090		
Daňové záväzky (341 až 345)	091		
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092	16741,07	
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	2336,40	1313,50
<b>4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100</b>	<b>097</b>		
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103</b>	<b>101</b>	5481885,04	4076898,52
<b>1. Výdavky budúcich období (383)</b>	<b>102</b>		
Výnosy budúcich období (384)	103	5481885,04	4076898,52
<b>VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101</b>	<b>104</b>	8645422,30	7167834,71

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	980653,91		980653,91	1018864,35
502	Spotreba energie	02	258720,21	1495,63	260215,84	262353,50
504	Predaný tovar	03		1063,56	1063,56	1614,07
511	Opravy a udržiavanie	04	291603,47	927,60	292531,07	109212,21
512	Cestovné	05	7044,84		7044,84	5659,73
513	Náklady na reprezentáciu	06	9069,58		9069,58	7283,34
518	Ostatné služby	07	332665,08		332665,08	275680,11
521	Mzdové náklady	08	5447440,45		5447440,45	4717941,35
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	1866582,55		1866582,55	1618460,16
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	151992,17		151992,17	153591,46
528	Ostatné sociálne náklady	12	3154,22		3154,22	3383,91
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	3248,72		3248,72	3090,13
538	Ostatné dane a poplatky	15	11712,89		11712,89	10791,29
541	Zmluvné pokuty a penále	16				310,00
542	Ostatné pokuty a penále	17	23,00		23,00	1200,00
543	Odpísanie pohľadávky	18	9079,42		9079,42	2273,58
544	Úroky	19				1057,78
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21	82526,55		82526,55	35480,25
547	Osobitné náklady	22	24376,70		24376,70	27449,79
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	20089,00		20089,00	16027,04
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	355859,72	3354,81	359214,53	290876,28
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26		513,05	513,05	76,21
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	-34832,00		-34832,00	
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				74832,00
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	560,00		560,00	
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
<b>Účtová trieda 5 spolu</b>	<b>r. 01 až r. 37</b>	<b>38</b>	<b>9821570,48</b>	<b>7354,65</b>	<b>9828925,13</b>	<b>8637508,54</b>

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	3968720,82		3968720,82	3713126,40
604	Tržby za predaný tovar	41		1063,56	1063,56	1614,07
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	23594,06		23594,06	29759,39
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		1167,61	1167,61	5,01
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	7002,85		7002,85	6287,60
647	Osobitné výnosy	56	4199,67		4199,67	82928,13
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	163494,22		163494,22	151256,16
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59		3005,00	3005,00	1750,00
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66		3638,44	3638,44	3639,44
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	85386,76		85386,76	80026,29
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	481808,04		481808,04	355489,11
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				12466,38
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72	37866,74		37866,74	8231,86
691	Dotácie	73	5106250,60		5106250,60	4259157,30
<b>Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73</b>		<b>74</b>	<b>9878323,76</b>	<b>8874,61</b>	<b>9887198,37</b>	<b>8705737,14</b>
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38</b>		<b>75</b>	<b>56753,28</b>	<b>1519,96</b>	<b>58273,24</b>	<b>68228,60</b>
591	Daň z príjmov	76		257,82	257,82	266,43
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)</b>		<b>78</b>	<b>56753,28</b>	<b>1262,14</b>	<b>58015,42</b>	<b>67962,17</b>

## Čl. I. Všeobecné údaje

- (1) Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:

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

- (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

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

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

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

## Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

ANO

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

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

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

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

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

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

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

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

Opravné položky	Rezervy
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.

### 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) 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										
	oceniteľné práva	150 000	150 000					150 000	150 000	0	
	ostatný dlhodobý majetok										
Dlhodobý hmotný majetok spolu		10 408 598	4 610 136	682 893	0	-56 588		11 034 389	4 912 764	359 216	
v tom	stavby	8 193 339	3 097 000	290 134				8 483 473	3 299 185	202 185	
	z toho budovy na bývanie										
	samostatné hnutelné veci a súbory vecí	1 784 336	1 513 136	387 930	0	-56 588		2 115 678	1 613 579	157 031	
	stroje prístroje a zariadenia	737 932	655 451	53 714				791 646	684 057	28 606	
	v tom kancelárske stroje a počítače										
	v tom rozhlasové, televízne a telekomunikačné zariadenia										
	dopravné prostriedky	1 046 404	857 685	334 216		-56 588		1 324 032	929 522	128 425	
	pestovateľské celky trvalých porastov										
	základné stádo a ťažné zvieratá										
	pozemky	430 923	x	4 829				435 238	x	x	
	umelecké diela a zbierky		x						x	x	
	ostatný dlhodobý hmotný majetok										
	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. – požiarna 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	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
<b>Prvotné ocenenie</b>								
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
<b>Opravné položky</b>								
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
<b>Zostatková hodnota</b>								
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-VYDAVATELSTVO	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 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. 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
<b>Spolu</b>	<b>589 092</b>	<b>507 801</b>

**Tabuľka č. 2**

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	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
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

**Tabuľka č. 3**

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

- (7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám.

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

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

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

Významné pohľadávky	Opis	Suma
---------------------	------	------

X	X	X
---	---	---

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

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

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	X	X	X	X	X
Ostatné pohľadávky	X	X	X	X	X
Pohľadávky voči účastníkom združení	X	X	X	X	X
Iné pohľadávky	12 560	X	8 832	X	3 728
<b>Pohľadávky spolu</b>	X	X	X	X	X

V roku 2017 bola Spišskej katolíckej charite spôsobená škoda odcudzenou tankovacou palivovou kartou vo výške 3 727,56€. Bolo podané trestné oznámenie, ktoré však bolo Políciou SR zrušené ako nezákonné. SpKCH postúpila tento prípad advokátskej kancelárii Steiner & Associates s.r.o.. 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
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>1 421 250</b>	<b>544 296</b>

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

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

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

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

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
<b>Imanie a fondy</b>					
Základné imanie	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
<b>Fondy zo zisku</b>					
Rezervný fond	X	X	X	X	X
Fondy tvorené zo zisku	X	X	X	X	X
Ostatné fondy	X	X	X	X	X
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2 522 784	X	-99	67 963	2 590 648
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	67 963	58 015	X	-67 963	58 015
<b>Spolu</b>	<b>3 014 666</b>	<b>58 015</b>	<b>-99</b>	<b>0</b>	<b>3 072 582</b>

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	0
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
Prídel do základného imania	0
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	0
Prídel do fondu reprodukcie	0
Prídel do rezervného fondu	0
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	0
Prídel do ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do sociálneho fondu	0
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	67 963
Iné	0
<b>Účtovná strata</b>	0
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
Zo základného imania	0
Z rezervného fondu	0
Z fondu tvoreného zo zisku	0
Z ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	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
<b>Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv:</b>					
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
<b>Zákonné rezervy spolu</b>	X	X	X	X	X
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	X	X	X	X	X
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv	X	X	X	X	X
<b>Ostatné rezervy spolu</b>	X	X	X	X	X
<b>Rezervy spolu</b>	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
<b>Záväzky spolu</b>	<b>42 100</b>	<b>36 127</b>

- d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy
- do jedného roka vrátane,
  - od jedného roka do piatich rokov vrátane,
  - viac ako päť rokov

**Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch**

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	61 348	37 667
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>61 348</b>	<b>37 667</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>61 348</b>	<b>37 667</b>

- e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

**Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu**

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	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
<b>Spolu</b>		X	X	X	X	X

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

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

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období

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

Položky výnosov budúcich období	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Úbytky (MD)	Prírastky (D)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Finančné príspevky SpKCH na výdavky budúcich období	823	0	0	823
Stavby – bezodplatne nadobudnuté	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

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

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

Závazok	Stav na konci bezprostredne 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
Prijímy od Implementačnej agentúry	39 841
Príspevok miest a obcí na prevádzku a odkázanosť CHSR	765 091
Dotácie z Úradu vlády SR	20 157
Prijímy od MPSVaR	2 523 936
Príspevok _NP Podpora DEI	24 176
Príspevok od Ministerstva zdravotníctva SR	30 284
Príspevok pre materskú škôlku Svät	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 závierka.

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

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, 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
<b>Spolu</b>	<b>2 400</b>

## Čl. V

### Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Významné položky	Hodnota majetku
Drobný dlhodobý hmotný majetok (DDHM) 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, 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.

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

- 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.

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.