

## Čl. I

## Všeobecné informácie

(1) Evanjelická diakonia ECAV na Slovensku (ďalej ED ECAV), Palisády 46, 811 06 Bratislava, IČO 17327181, bola zriadená v roku 1991 ako samostatné účelové zariadenie cirkvi s vlastnou právnou subjektivitou.

(2) Štatutárnym orgánom do 31.3.2022 bol riaditeľ poverený vedením JUDr. Ing. Ján Gasper, MBA, LL.M. Od 1.4.2022 je štatutárnym orgánom riaditeľka Ing. Mgr. Ľubica Szabóová Vysocká. Najvyšším orgánom je Správna rada, ktorá pozostáva z 11 členov a jeden člen nebol zatiaľ menovaný. Správna rada pozostáva z členov: Roman Porubán, Tomáš Hyben, Samuel Miško, Ján Juran, Kristína Lehoťanová, Beata Dobová, Denisa Dučová, Martina Brehuvová, Stanislav Gurka, Ivan Sokola.

Na čele Správnej rady je predseda, Ing. Tomáš Hyben, PhD. Kontrolným orgánom je Dozorná rada, ktorá pozostáva z 3 členov: Ing. Martin Adame, Eva Drdošová, Ing. Daniel Kobylán.

Účtovná závierka ED ECAV za rok 2022 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NRSR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.

Účtovná závierka zostavená za rok 2021 bola predložená na schválenie Správnej rade ED a táto ich dňa 19.9.2022 neschválila.

(3) ED ECAV poskytuje bližným v duchu kresťanskej lásky duchovnú podporu a poradenstvo, sociálne služby a zdravotnícku starostlivosť, humanitárnu pomoc a rozvojovú spoluprácu, všetky formy prevencie a podporuje rozvoj dobrovoľníckych aktivít. Evanjelická diakonia pozostáva z ústredia a stredísk. Ústredie Evanjelickej diakonie ECAV na Slovensku (ďalej ÚED) je výkonnou, riadiacou, správnu, administratívnu a kontrolnou zložkou ED ECAV. Poslaním ÚED je výkon, riadenie, správa a kontrola celej činnosti ED ECAV a metodické riadenie diakonickej práce v ECAV. Strediská evanjelickej diakonie sú miestom poskytovania sociálnych služieb v zmysle príslušných zákonov, napr. 448/2008 o soc. pomoci.

Ústredie Evanjelickej diakonie nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2022 bol 4. Z toho 1 vedúci v oboch rokoch.

	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	x
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	x	x
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	x	x

(5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky.

Organizačnú štruktúru podľa prijatého štatútu Evanjelickej diakonie ECAV na Slovensku tvorí Správna rada Evanjelickej diakonie ECAV na Slovensku, Revízná komisia Evanjelickej diakonie ECAV na Slovensku, Ústredie Evanjelickej diakonie ECAV na Slovensku a Strediská Evanjelickej diakonie ECAV na Slovensku. Ústredie Evanjelickej diakonie ECAV na Slovensku (ďalej ÚED) je výkonnou, riadiacou, správnu, administratívnu a kontrolnou zložkou ED ECAV a riadi sa Organizačným poriadkom.

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

Evanjelická diakonia ECAV na Slovensku obnovila svoju činnosť v r. 1991. Vznikla v zmysle zákona č. 308/1991 o cirkvách a náboženských spoločnostiach. Riadi sa štatútom prijatým v zmysle cirkevných zákonov a schváleným 3.12.2021. Pozostáva z

ústredia a stredísk v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky. Strediská, ktoré sú poskytovateľmi sociálnych služieb poskytujú sociálne služby pobytovou a ambulantnou formou. V strediskách, ktoré majú vlastnú právnu subjektivitu, sa poskytujú sociálne služby v zmysle zákona.

## ČI. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Financovanie je viac zdrojové. Okrem príspevku zo Štátneho rozpočtu SR, ktorý ED ECAV dostáva z kapitoly Ministerstva kultúry SR od roku 2020 prostredníctvom Evanjelickej cirkvi a. v. na Slovensku v zmysle zákona č. 370/2019 Z. z., potrebné financie na činnosť získavať aj z projektov a grantov. Časť príjmov tvoria aj dary a milodary od fyzických a právnických osôb. ED ECAV nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť, t.j. nemá živnostenský list a platí iba daň zo závislej činnosti.

Organizácia vedie podvojnú účtovníctvo v zmysle zákona NRSR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a noviel. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky. Existuje však riziko, že v dôsledku zložitej ekonomickej situácie môže prísť k ukončeniu činnosti niektorých stredísk ED ECAV v dôsledku nedostatočných zdrojov pre ich financovanie. Z rovnakého dôvodu môže prísť tiež k obmedzeniu činnosti ÚED.

ED ECAV zároveň používa interné smernice: pre vedenie účtovníctva, pokladnice, cestovné náhrady, stravovanie, evidencie a odpisovania dlhodobého majetku, evidencie drobného hmotného a nehmotného majetku, obchodných dokladov a používanie mobilných komunikačných zariadení, vykonanie inventarizácie majetku a záväzkov a zostavenie účtovnej závierky.

**Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.**

#### **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

##### a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného/nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Organizácia nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou. Organizácia nevykonáva výskum ani vývoj.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania a účtuje na ľarchu nákladového účtu 518 - Ostatné služby.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Za základ vzala ED ECAV metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania a účtuje na ľarchu nákladového účtu 501 - Spotreba materiálu. Pozemky sa neodpisujú.

##### b) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Organizácia nevedie skladovú evidenciu, nakoľko neobstaráva zásoby na sklad. Zásoby sú účtované priamo do spotreby. Organizácia nevytvára ani zásoby vlastnej výroby. V tejto súvislosti nie je opodstatnené zohľadňovať prechodné zníženie hodnoty zásob a uplatňovanie opravnej položky k zásobám. Organizácia neobstaráva nehnuteľnosť na predaj.

##### c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; pohľadávky nadobudnuté postúpením a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Opravné položky k pohľadávkam sú tvorené k pohľadávkam, u ktorých je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie. Keďže ED neeviduje žiadne pohľadávky po lehote splatnosti, v roku 2022, nevytvárala v tomto účtovnom období opravné položky

#### d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

#### e) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Takýto stav v ED v roku 2022 nenastal.

#### f) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájmovej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Organizácia nateraz neobstaráva majetok formou finančného prenájmu, len formou operatívneho prenájmu.

#### g) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

ED ECAV nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

#### h) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

#### i) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Príjem a čerpanie dotácií a grantov a podielu zaplatenej dane je účtované a vykazované výsledkovo.

#### j) Dotácie zo štátneho rozpočtu a ich oceňovanie

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Organizácia má priznané dotácie MK SR, resp. granty na hospodársku činnosť.

#### k) Významné opravy chýb minulých účtovných období

V roku 2022 neboli vykonané opravy chýb minulých účtovných období.

### III.

#### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

##### a) Dlhodobý majetok

ED ECAV má vo vlastníctve dve budovy a byt. Prvá budova v Horných Salibách sa používa ako zariadenie pre seniorov. Jej obstarávacia cena je 393.417,61 €. Druhá budova je v Banskej Bystrici, jej obstarávacia cena je 240.365,19 €. Byt je v obstarávacej cene 48.131,18 €. Zostatková cena nehnuteľností k 31.12.2022 je **285 029,38 €**. Nehnuteľnosti sú odpisované rovnomerne.

V roku 2022 ED ECAV obstarala do vlastníctva dva trojkolesové skútre CHAMPION, elektrický invalidný vozík a osobný automobil Škoda Octavia v reálnej cene 10 133,- €. Uvedené vozidlo bolo nadobudnuté Zmluvou o bezodplatnom prevode. Hnuteľný majetok účtovaný na účte 022 010 - Stroje, prístroje a inventár má k 31.12.2022 nadobúdaciú cenu 23 634,34 € a zostatkovú cenu **16 396,-€**.

*Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo.*

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

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Nehnuteľnosti	40 rokov	2,5%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	rovnomerná
Ostatné	6 rokov	16,6%	rovnomerné

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

*V roku 2022 ED neuplatňovala opravné položky ani rezervy ku dlhodobému majetku*

(3) Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj informácia o účtovaní opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

***V roku 2022 ED neúčtovala o opravách chýb minulých období***

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 022 a 023. *ED neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku*

Názov účtovnej jednotky	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)
-----		
-----		

(5) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a krátkodobého finančného majetku v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 024, 026 a 055. ***Neúčtuje***

**Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané jedine peniaze v hotovosti a na účtoch v banke. Finančnými prostriedkami v banke môže organizácia voľne disponovať.**

Opis druhu finančného majetku	Stav na konci predchádzajúceho obdobia	bezprostredne účtovného	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Stavy na bankových účtoch	171 734,30€		183 317,38€
Stavy v pokladniach	1 657,99€		609,29 €

(6) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek.

Poskytnuté dlhodobé pôžičky	Stav na konci predchádzajúceho obdobia	bezprostredne účtovného	Stav na konci bežného účtovného obdobia
-----			
-----			

(7) Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku. **Neúčtuje**

Druh majetku, ku ktorému sa tvorí opravná položka	Stav opravnej položky na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zúčtovanie opravnej položky (použitie, zrušenie)	Stav opravnej položky na konci bežného účtovného obdobia
-----				
-----				
-----				

(8) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie.

**Vykázané pohľadávky vyplývajú z hlavnej činnosti ED ECAV, t.j. z finančných vzťahov medzi ÚED a strediskami, ktoré v zmysle cirkevných predpisov sú zriadené ako miesto výkonu poskytovania služieb, pričom sa jedná prevažne o pôžičky strediskám ED ECAV. Pohľadávky neboli rizikové a nie sú k nim tvorené opravné položky. Významnú sumu pohľadávok tvorí pohľadávka z titulu priznaných finančných projektových prostriedkov, ktorá bude zaslaná na účet ED v priebehu roka 2023**

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Pôžičky SED ECAV	109 660,70€	-----
Priznané prostriedky z Projektu DKH –K-SVK 2022 -4066 ktoré prídu na účet ED v roku 2023	240 002,-€	-----
Ostatné jednorazové projekty,	1 942,89€	-----

(9) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	109 660,-€	352 540,45€

- po uplynutí lehoty splatnosti	-----	
<b>Spolu</b>	<b>109 660,-€</b>	<b>352 540,45€</b>

(10) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

**ED ECAV v roku 2022 neúčtovala a ani nevykazovala náklady ani príjmy budúcich období**

(11) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy.

**Vlastné imanie organizácie je tvorené prevažne základným imaním, účelovými fondami (a to fondami ÚED ako aj historicky vzniknutými fondami pre jednotlivé strediská). Vlastné imanie znižuje strata za rok 2021 vo výške 34 804,66 účtovaná na účte 428 a výsledok hospodárenia – strata, za rok 2022 vo výške 7 494,70€**

(12) Z titulu vykázanej straty z bežného obdobia sa ku koncu roka 2022 znížilo vlastné imanie organizácie.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
<b>Vlastné imanie</b>					
Základné imanie	351 628,- €	-	-	-	351 628,- €
z toho:					
- nadačné imanie v nadácii					
- vklady zakladateľov					
- prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov	218 808,19 €	1 623,15 €			220 431,34 €
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
<b>Fondy tvorené zo zisku</b>					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
<b>Výsledok hospodárenia</b>					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	---		34 808,66 €		-34 808,66 €
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	-34 804,66 €	27 309,96 €			-7 494,70 €
<b>Spolu</b>					

(13) Opis a vyčíslenie jednotlivých druhov fondov tvorených podľa osobitných predpisov.

Opis fondov tvorených podľa osobitných	Stav na konci bezprostredne	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného
---	--------------------------------	-----------	--------	------------------------------------

predpisov	predchádzajúceho účtovného obdobia			obdobia
Fondy na prácu SED	218 808,19 €	623,15 €		220 431,34 €

(14) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondov tvorených zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
<b>Účtovná strata</b>	34 804,66 €
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	34 804,66 €
Iné	

(15) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia. V roku 2022 v ED ECAV nebolo o rezervách účtované

Druh rezervy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
<b>Zákonné rezervy spolu</b>	-----				-----

<b>Ostatné rezervy spolu</b>	-----				-----
<b>Rezervy spolu</b>					

(16) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť.

Krátkodobé záväzky k 31.12.2022 sú vykázané vo výške 35 406,53 €. Ide o záväzky vyplývajúce predovšetkým z pracovnoprávných vzťahov, z nevyúčtovaných prebiehajúcich projektov ako aj z finančných vzťahov medzi ÚED a strediskami. Záväzky z obchodného styku sú k 31.12.2022 uhradené, preto veková štruktúra záväzkov je irelevantná.

Záväzky nie sú kryté záložným právom k majetku Spoločnosti v prospech veriteľa.

Organizácia nemá záväzky z finančného prenájmu. ED ECAV vytvára sociálny fond v zákonom stanovenej výške, vykázaný v dlhodobých záväzkoch. Organizácia neemitovala žiadne dlhopisy.

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Záväzky voči zamestnancom	9 387,-€	
Voči SP a ZP	5 897,-€	
Záväzky z titulu prijatých darov a ofier na konkrétne účely, k 31.12.2022 nevyužitú	16 104,-€	

(17) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	21 478,30 €	35 406,53 €
- po uplynutí lehoty splatnosti	-----	-----
<b>Spolu</b>		

(18) Prehľad o začiatocnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia.

Sociálny fond	Suma
<b>Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia</b>	<b>3 636,13 €</b>
Tvorba na ťarchu nákladov	247,07 €
Tvorba zo zisku	
Čerpanie	85,40 €
<b>Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia</b>	<b>3 797,80 €</b>

(19) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny.

**V roku 2022, neúčtované.**

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver	-----				

Pôžička	-----				
Návratná finančná výpomoc	-----				
Dlhodobý bankový úver	-----				
<b>Spolu</b>	-----				

(20) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období. **V roku 2022 neúčtované**

(21) Prehľad výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období.

<b>Položky výnosov budúcich období - dlhodobé z dôvodu</b>	<b>Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	<b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b>
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	0,- €	7 390,- €
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov		
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru		
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	8 904,43,-	10 084,52 €
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského		
nepoužitého sponzorského		
Iné		
<b>Spolu</b>		

<b>Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu</b>	<b>Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	<b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b>
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie	43 398,81,- €	241 514,11 €
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku		
zostatku podielu zaplatenej dane		
nepoužitého sponzorského		
Z bezodplatne nadobudnutého HM	0,- €	2 532,- €
<b>Spolu</b>		

(22) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv. **Organizácia nemá záväzky z finančného prenájomu**

Druh majetku	Hodnota záväzku	
	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
-----		
-----		
-----		

#### 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 nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rozpustenie obstarávacej ceny bezodplatne nadobudnutého automobilu do výnosov roka 2022	0,- €	5 610,51
Dary a príspevky od fyzických osôb	2 115,49 €	3 904,22 €
Prijaté príspevky z projektov v rámci DKH a ostatné	83 426,35 €	162 600,61 €
Príspevky z podielu zaplatenej dane	8 115,59 €	5 952,43 €

(3) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dotácia z MK SR	180 576,61 €	235 618,08 €

(4) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek príjmov z reklám, ktoré sú určené na charitatívne účely, a charitatívnej lotérie prijatých v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období. **Neúčtované**

Druh a opis významných položiek charitatívnej reklamy a charitatívnej lotérie	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
-----		
-----		
-----		

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Spotreba materiálu	46 955,49 €	49 180,20 €
Osobitné náklady, použitie FP z projektov	0,- €	43 271,09 €
Odpisy DHM	19 383,-€	17 369,-€
Príspevky SED	47 236,50 €	79 678,29 €

(6) Prehľad o účele a výške použitia zostatku prijatého podielu zaplatenej dane v minulých účtovných obdobiach a prijatého podielu zaplatenej dane v bežnom účtovnom období.

Účel použitia prijatého podielu zaplatenej dane	Použitá suma zostatku z predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma z bežného účtovného obdobia
Nákup 2 ks elektr. Trojkolesového skútra	4 380,-€	
<b>Zostatok podielu zaplatenej dane</b>	<b>5 764,52 €</b>	

## Čl. V

### Opis údajov na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sú vykázané:

- Odpísaná premlčaná pohľadávka za poskytnutý preddavok na obstaranie technického zhodnotenia DHM SED Horné Saliby v sume 39.832,70 €,
- odpis budovy vo vlastníctve inej účtovnej jednotky (SED Kšinná) v sume 84.339,75 €; v dôsledku čoho tento majetok UED ani neodpisovalo,
- odpis technického zhodnotenia DHM vo vlastníctve SED Červenica v sume 524.933,62 €,
- odpis technického zhodnotenia DHM vo vlastníctve SED Hontianske Moravce v sume 64.054,64 €.

Spolu v hodnote **713 160,71€**

## Čl. VI

### Ďalšie informácie

Zmenou štatutárneho orgánu účtovnej jednotky v období roku 2022, za ktoré sa zostavuje riadna účtovná závierka v dôsledku nejasného, neúplného a všeobecného odovzdania úradu ÚED štatutárom organizácie do 31.3.2022 JUDr. Ing. Jánom Gasperom, MBA, LL.M boli identifikované skutočnosti a zistené absencie dokladov. O týchto skutočnostiach boli oboznámené všetky orgány účtovnej jednotky a tiež orgány zriaďovateľa ECAV na Slovensku. Je možné, že v budúcnosti v zmysle prebiehajúcich úkonov aktualizácie účtovnej jednotky nastanú z tejto situácie nastanú okolnosti objavenia majetku, zistenia pohľadávok a záväzkov a i.

Dôsledky tohto spôsobu odovzdávania organizácie sa prejavili počas doby, za ktoré sa tvorí závierka a tiež došlo k rizikovej situácii – zníženiu stavu pracovníkov ÚED z dôvodu podaných výpovedí z ich strany a aj táto skutočnosť má vplyv na personálne zabezpečenie a činnosť účtovnej jednotky.

Obdobie, za ktoré sa účtovná závierka zostavuje má krízové a transformačné znaky a vplyva na jej činnosť. Charakter činnosti účtovnej jednotky je aj v humanitárnej oblasti a v čase vyššie uvedených udalostí zmeny štatutára a nedostatočnosti personálu vypukol vojnový konflikt na Ukrajine a účtovná jednotka je plne angažovaná v pomoci utečencom. Uvedené udalosti spolupôsobia a celkovo zvyšujú rizikovú situáciu účtovnej jednotky.

V čase medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia zriaďovateľ účtovnej jednotky podniká kroky vedúce ku zmene parametru zmluvnej spolupráce spočívajúcej v poskytovaní finančných prostriedkov na činnosť Evanjelickej diakonie ECAV na Slovensku t. j. ÚED a jej stredísk. Zriaďovateľ Evanjelická cirkev a. v. oznámil ÚED zmenu doby zmluvného vzťahu v minulých rokoch založenom na celoročnej báze. Zriaďovateľ oznámil zámer, že uzavrie zmluvu s ÚED len ku 30.6.2023. Zmluvná spolupráca spočíva v poskytovaní finančných prostriedkov na činnosť a prevádzku ÚED, ktoré sú poskytované účtovnej jednotke ako finančný príspevok z celoročného transféru štátu pre cirkev z Ministerstva kultúry SR. Existuje významný predpoklad, že ED ECAV a jej ÚED z dôvodu ukončenia financovania je existenčným rizikom vedúcim k ukončeniu činnosti Evanjelickej diakonie ECAV na Slovensku.

ED ECAV nevie o iných skutočnostiach, ktoré by nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (31.12.2022) do dňa zostavenia závierky, ktoré by mali vplyv na údaje vykázané v predloženej účtovnej závierke.

**V Bratislave 08.03.2023**