

Čl. I

Všeobecné údaje

Identifikácia účtovnej jednotky (názov, IČO, sídlo):

Názov právnickej osoby: Školiace Stredisko Evanjelickej DIAKONIE

Sídlo: Palisády 46, 811 06 Bratislava

IČO: 52508692

Deň zápisu: 17.06.2019

Právna forma: Cirkevná organizácia

(1) Zriaďovateľ účtovnej jednotky: Evanjelická diakonia ECAV na Slovensku, Palisády 46, 811 06 Bratislava, IČO: 17327181. Dokladom o zriadení a právnej subjektivite je jeho Zriaďovacia listina zo 17.06.2019.

(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.

Štatutárny zástupcom je jeho správca.

Menovací dekrét s účinnosťou od 15.04.2022

– správca a štatutárny zástupca: doc. PhDr. Daniela Majerčáková, PhD, MBA

Najvyšším orgánom je Správna rada v zložení: Mgr. Katarína Šoltésová, PhD. - predsedníčka správnej rady, PhDr. Szilvia Buzalová – člen, PhDr. Janka Šlahorová, PhD. – člen. Správna rada vykonáva aj funkciu Revíznej komisie.

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

Predmetný subjekt má charakter účelového zariadenia cirkvi a náboženskej spoločnosti v zmysle §6 ods. 1 písm. h) a k) zákona č. 308/1991 Zb. o slobode náboženskej viery a postavení cirkví a náboženských spoločností v znení neskorších predpisov. Predmetom jeho činnosti je predovšetkým rozvoj a ochrana duchovných hodnôt, podpora vzdelávania a poskytovania sociálnej pomoci.

ŠSED naplňa poslanie ED ECAV. Cieľom ŠSED je v súlade s predmetom činnosti organizovať a realizovať vzdelávacie aktivity najmä pre zamestnancov Evanjelickej diakonie ECAV na Slovensku, ale i pre odborných pracovníkov sociálnych služieb verejných a neverejných poskytovateľov sociálnych služieb alebo iných zamestnancov z rôznych profesií.

ŠSED nevykonáva podnikateľskú činnosť.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

ŠSED neeviduje zamestnancov na pracovnú zmluvu alebo obdobný pracovno–právny vzťah. Prevádzku organizácie zabezpečila formou dodávateľských vzťahov ako i samotnú realizáciu poslania ŠSED.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
z toho počet vedúcich zamestnancov	0	0
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

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

Školiace stredisko ED má zriadené Zariadenie sociálnych služieb Semerovo, ktoré má vlastnú právnu subjektivitu. ZSS Semerovo je evidované ako cirkevná organizácia, účelové zariadenie cirkvi so sídlom v Semerove. ZSS má tri prevádzky - zariadenia podporného bývania:

- Semerovo
- Motešice
- Trenčianske Teplice

(6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

Účtovná závierka k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z.z o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 01.01. 2022 do 31. 12. 2022.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania ŠSED.

(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.

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod.

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

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reálnou hodnotou
- g) dlhodobý finančný majetok – menovitou hodnotou
- h) zásoby obstarané kúpou - obstarávacou cenou

- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi
- j) zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou
- k) pohľadávky, – menovitou hodnotou
- l) krátkodobý finančný majetok – menovitou hodnotou
- m) časové rozlíšenie na strane aktív - neevidujeme
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – menovitou hodnotou
- o) časové rozlíšenie na strane pasív – neevidujeme
- p) deriváty - neevidujeme
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – neevidujeme

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

ÚJ má zostavený odpisový plán, účtovné odpisy sa stanovuje podľa zákona o Dani z príjmov.

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

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

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

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

ÚJ k 31.12.2022 neeviduje majetok.

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,

Oprávky	Stav k 1.1.	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.2022
082 – dopravné prostriedky	365	4 010	4 010	0
SPOLU	365	4 010	4 010	0

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

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod

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

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod.

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod .

(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.

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod.

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

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod.

(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.

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod.

(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.

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod.

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

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod. Ku koncu účtovného obdobia neevidujeme žiadne pohľadávky.

(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.

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod. Ku koncu účtovného obdobia neevidujeme žiadne pohľadávky.

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.2022
311	0	2 250	2 250	0
314	0	0	0	0
378	100	0	100	0
SPOLU	100	2 250	2 350	0

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

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod.

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

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

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod.

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

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod.

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

HV z roku 2021 eviduje ako Nevysporiadaný výsledok hospodárenia.

(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,

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod.

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,

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod.

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

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod. ÚJ ku koncu účtovného obdobia neeviduje žiadne záväzky.

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

1. do jedného roka vrátane,

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

3. viac ako päť rokov,

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod.

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,

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod.

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,

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod .

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

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod.

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

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

Výnosy bud. Období	Stav k 1.1.	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.2022
384 – VBO	4 010	0	4 010	0
SPOLU	4 010	0	4 010	0

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,

b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

3. viac ako päť rokov.

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod.

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.

ÚJ v účtovnom období 202 napĺňala svoje poslanie v súlade s predmetom svojej hlavnej činnosti za účelom ktorej bola zriadená a to najmä organizovala a realizovala vzdelávacie aktivity pre zamestnancov Evanjelickej diakonie

ECAV na Slovensku, ale i pre odborných pracovníkov sociálnych služieb verejných a neverejných poskytovateľov sociálnych služieb alebo iných zamestnancov z rôznych profesií.

- Aktivita v zmysle predmetu činností = 2 250 eur

Tržby spolu = 2 250 eur

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

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod.

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

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod ..

(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.

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod.

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

Poskytnutie finančného príspevku ZSS Semerovo 5 675 eur.

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

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod.

(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.

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod.

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

a) overenie účtovnej závierky

b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky

c) súvisiace audítorské služby,

d) daňové poradenstvo,

e) ostatné neaudítorské služby.

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod. ÚJ nemá povinnosť auditu.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod

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, poisťovacích zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod

(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.

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod

(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.

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod

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

ÚJ nemá naplnenie pre tento bod

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

Medzi dňom zostavenia účtovnej závierky a dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavila, nenastali žiadne významné skutočnosti.