

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
pre štatutárne orgány Diecéznej charity Rožňava

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky účtovnej jednotky Diecézna charita Rožňava, IČO 35 515 325 so sídlom na ul. Kósu-Schoppera 22, 048 01 Rožňava, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018 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 Diecéznej charity Rožňava k 31. decembru 2018 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 nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie 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 spochybniť 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.

Ing. Neščiverová Viera

Číslo licencie: 795

Adresa: Vodná 44, 080 06 Prešov

Dátum vydania správy: 12. júla 2019



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

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

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

Á Ā B Ć D Ě 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 9 3 7 9 8 5	Účtovná závierka ☒ riadna ☒ zostavená mimoriadna ☒ schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7
IČO 3 5 5 1 5 3 2 5		
SID SK NACE		

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

D i e c é z n a C h a r i t a R o ž ň a v a

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K ó s u - S c h o p p e r a

Číslo

1 4 1 / 2 2

PSČ

Obec

0 4 8 0 1 R o ž ň a v a 1

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 5 8 / 7 3 2 6 4 1 5 0 /

E-mailová adresa

d c h r v . s e k r e t a r i a t @ g m a i l . c o m

Zostavená dňa:

2 4 . 0 6 . 2 0 1 9

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

Schválená dňa:

2 4 . 0 6 . 2 0 1 9


 DIECÉZNA
Charita
ROŽŇAVA

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
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r.002+r.009+r.021		001	751 783,81	173 242,39	578 541,42	589 557,19
1. Dlhodobý nehmotný majetok r.003 až r.008		002	4 265,40	1 541,60	2 723,80	3 561,90
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091 AÚ)	003					
Softvér 013-(073+091 AÚ)	004		4 265,40	1 541,60	2 723,80	3 561,90
Oceniteľné práva 014-(074+091 AÚ)	005					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+019)-(078+079+091 AÚ)	006					
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095 AÚ)	008					
2. Dlhodobý hmotný majetok r.010 až r.020		009	747 518,41	171 700,79	575 817,62	585 995,29
Pozemky (031)	010		158 328,22	x	158 328,22	158 328,22
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021-(081+092 AÚ)	012		504 696,15	90 586,00	414 110,15	426 727,15
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022-(082+092 AÚ)	013		14 338,59	14 338,59		939,92
Dopravné prostriedky 023-(083+092 AÚ)	014		43 600,91	40 800,91	2 800,00	
Pestovateľské celky trvalých porastov 025-(085+092 AÚ)	015					
Základné stádo a ťažné zvieratá 026-(086+092 AÚ)	016					
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028-(088+092 AÚ)	017		26 554,54	25 975,29	579,25	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029-(089+092 AÚ)	018					
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042-094)	019					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052-095 AÚ)	020					
3. Dlhodobý finančný majetok r.022 až r.028		021				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061-096 AÚ)	022					
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					
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. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU		r.030+r.037+r.042+r.051	029	13 283,59	75,50	13 208,09	10 713,97
1.	Zásoby	r.031 až r.036	030	747,03		747,03	725,14
	Materiál	(112+119)-191	031	747,03		747,03	725,14
	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	(121+122)-(192+193)	032				
	Výrobky	(123-194)	033				
	Zvieratá	(124-195)	034				
	Tovar	(132+139)-196	035				
	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby	(314 AÚ-391 AÚ)	036				
2.	Dlhodobé pohľadávky	r.038 až r.041	037				230,24
	Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	038				
	Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	039				
	Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	040				
	Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	041				230,24
3.	Krátkodobé pohľadávky	r.043 až r.050	042	7 147,78	75,50	7 072,28	6 047,14
	Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	043				
	Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	044	6 716,12	75,50	6 640,62	6 047,14
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	045		x		
	Daňové pohľadávky	(341 až 345)	046		x		
	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	047		x		
	Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	048				
	Spojovací účet pri združení	(396-391 AÚ)	049				
	Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	050	431,66		431,66	
4.	Finančné účty	r.052 až r.056	051	5 388,78		5 388,78	3 711,45
	Pokladnica	(211+213)	052	3 428,59	x	3 428,59	2 202,31
	Bankové účty	(221 AÚ+261)	053	1 960,19	x	1 960,19	1 509,14
	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	(221 AÚ)	054		x		
	Krátkodobý finančný majetok	(251+253+255+256+257)-291 AÚ	055				
	Obstaranie krátkodobého finančného majetku	(259-291 AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		r.058 a r.059	057	315,45		315,45	
1.	Náklady budúcich období	(381)	058	315,45		315,45	
	Prijmy budúcich období	(385)	059				
MAJETOK SPOLU		r.001+r.029+r.057	060	765 382,85	173 317,89	592 064,96	600 271,16

Strana pasív		č. r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a		b	5	6	
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU		r.062+r.068+r.072+r.073	061	53 898,53	92 143,76
1.	Imanie a peňažné fondy	r.063 až r.067	062	158 328,22	158 328,22
	Základné imanie	(411)	063	158 328,22	158 328,22
	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		
2.	Fondy tvorené zo zisku	r.069 až r.071	068		
	Rezervný fond	(421)	069		
	Fondy tvorené zo zisku	(423)	070		
	Ostatné fondy	(427)	071		
3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	(+;-428)	072	-66 184,46	348,33
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)	073	-38 245,23	-66 532,79
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.075+r.079+r.087+r.097	074	121 256,28	79 760,33
1.	Rezervy	r.076 až r.078	075	700,00	
	Rezervy zákonné	(451 AÚ)	076		
	Ostatné rezervy	(459 AÚ)	077		
	Krátkodobé rezervy	(323+451 AÚ+459 AÚ)	078	700,00	
2.	Dlhodobé záväzky	r.080 až r.086	079	4 043,01	3 343,02
	Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	080	4 043,01	3 343,02
	Vydané dlhopisy	(473)	081		
	Záväzky z nájmu	(474 AÚ)	082		
	Dlhodobé prijaté preddavky	(475)	083		
	Dlhodobé nevyfakturované dodávky	(476)	084		
	Dlhodobé zmenky na úhradu	(478)	085		
	Ostatné dlhodobé záväzky	(373 AÚ+479 AÚ)	086		
3.	Krátkodobé záväzky	r.088 až r.096	087	56 811,41	53 215,45
	Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	088	28 551,35	20 369,69
	Záväzky voči zamestnancom	(331+333)	089	14 543,17	14 886,02
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	090	8 832,38	15 892,04
	Daňové záväzky	(341 až 345)	091	914,19	582,05
	Záväzky z dôvodu finan. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	092	1 481,27	264,24
	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	2 489,05	1 221,41
4.	Bankové výpomoci a pôžičky	r.098 až r.100	097	59 701,86	23 201,86
	Dlhodobé bankové úvery	(461 AÚ)	098		
	Bežné bankové úvery	(231+232+461 AÚ)	099		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+249)	100	59 701,86	23 201,86
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		r.102 a r.103	101	416 910,15	428 367,07
1.	Výdavky budúcich období	(383)	102		700,00
	Výnosy budúcich období	(384)	103	416 910,15	427 667,07
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.061+r.074+r.101	104	592 064,96	600 271,16

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	23 994,88		23 994,88	32 813,84
502	Spotreba energie	02	35 342,50		35 342,50	30 837,09
504	Predaný tovar	03	11 311,32		11 311,32	10 860,97
511	Opravy a udržiavanie	04	1 725,34		1 725,34	3 053,37
512	Cestovné	05	350,24		350,24	521,98
513	Náklady na reprezentáciu	06				1 350,06
518	Ostatné služby	07	18 038,68		18 038,68	24 642,32
521	Mzdové náklady	08	215 937,28		215 937,28	178 794,28
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	65 419,23		65 419,23	55 305,69
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	12 553,42		12 553,42	17 329,85
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	918,02		918,02	622,09
541	Zmluvné pokuty a penále	16	1 323,91		1 323,91	306,36
542	Ostatné pokuty a penále	17	14,44		14,44	
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22	1 606,09		1 606,09	2 179,70
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	877,79		877,79	1 429,06
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	14 905,77		14 905,77	14 655,14
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
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				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32	75,50		75,50	
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu		r.01 až r.37	38	404 394,41	404 394,41	374 701,80

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	80 108,93		80 108,93	78 613,33
604	Tržby za predaný tovar	41	2 427,62		2 427,62	1 957,76
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				
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				0,05
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	18 956,92		18 956,92	14 555,52
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
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				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	500,00		500,00	3 695,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	6 073,51		6 073,51	8 602,28
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	3 154,64		3 154,64	3 081,41
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72	46 043,99		46 043,99	47 021,30
691	Dotácie	73	208 883,57		208 883,57	150 642,36
Účtová trieda 6 spolu r.39 až r.73		74	366 149,18		366 149,18	308 169,01
Výsledok hospodárenia pred zdanením r.74 - r.38		75	-38 245,23		-38 245,23	-66 532,79
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r.75 - (r.76 + r.77))(+/ -)		78	-38 245,23		-38 245,23	-66 532,79

Poznámky /Úč NUJ 3 – 01/	IČO	3	5	5	1	5	3	2	5	/SID				
--------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	------	--	--	--	--

Čl. I. Všeobecné údaje

(1) Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:

Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:	Názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky	jej sídlo
	Rímskokatolícka cirkev - Biskupský úrad v Rožňave	Kósu-Schoppera 22, 048 01 Rožňava
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	02.01.96	

(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 orgán /zástupca/:	PhDr. Ing. Pavel Vilček
Dozorný orgán: (Dozorná rada, revízor)	

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

Hlavná činnosť:	DCH RV vykonáva verejnoprospešné činnosti: poskytuje sociálnu službu (sociálna prevencia, sociálne služby, sociálna inklúzia, služby v zamestnanosti), výchovno-vzdelávacie, humanitárne ako aj iné formy služieb. Vykonáva poradenskú činnosť, zaisťuje duchovnú a pastoračnú činnosť. Za účelom svojho poslania Diecézna charita Rožňava prevádzkuje najmä charitatívno-sociálne centrá a domy charity,
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	33,20	33
z toho počet vedúcich zamestnancov	5	5
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	-	-
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	5	14

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky : žiadne

(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.

ÁNO

- (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
žiadne		

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

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena
b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	Žiaden
c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	Žiaden
d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena
e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	Žiaden
f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - darovaním	Reálnou hodnotou
g) dlhodobý finančný majetok	Žiaden
h) zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena
i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Žiadne
j) zásoby obstarané iným spôsobom	Reálnou hodnotou
k) pohľadávky	Menovitá hodnota pri ich vzniku
l) krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota pri ich vzniku
m) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota pri ich vzniku
n) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Menovitá hodnota pri ich vzniku
o) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota pri ich vzniku
p) deriváty	Žiadne
q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Žiadne
r) prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu	Žiaden

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania v rokoch	Sadzby odpisov v %	Odpisová metóda
Dopravné prostriedky	4	25	rovnomerne
Samostatné hnutelné veci	4	25	rovnomerne
Nehnuteľnosti - budovy	40	2,5	rovnomerne

- (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.
- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku – opravné položky: žiadne.

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:

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		4265					4265
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		4265					4265
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		1542					1542
prírastky		838					838
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		1542					1542
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		3561					3561
Stav na konci bežného účtovného obdobia		2723					2723

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samost. hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obst. dlhodob. hmotného majetku	Poskyt. predd. na dlhod. hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	158328		504696	19978	40 401			29267			752670
prírastky					3200			690			3890
úbytky				5639				3403			9042
presuny					18510						18510
Stav na konci bežného účtovného obdobia	158328		504696	14339	43601			26554			747518
Opravy – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			77969	19038	40401			29267			166675
prírastky			12617	940	400			111			14068
úbytky				5639				3403			9042
Stav na konci bežného účtovného obdobia			90586	14339	40801			25975			171701
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	158328		426727	940	0			0			585995
Stav na konci bežného účtovného obdobia	158328		414110	0	2800			579			575817

- (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
žiadne	

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

Dlhodobý majetok	Spôsob poistenia	Výška poistnej sumy
Nehnuteľný majetok		
Hnuteľný majetok		

Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s ovládanej	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

	osobe							
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci bežného účtovného obdobia								0
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci bežného účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					0		0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia					0		0	0

(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 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
žiaden	0	0	0	0	0	0

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

Oceňovacie rozdiely k dlhodobému finančnému majetku:

Dlhodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	zvýšenie	Zníženie	Zúčtovanie	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania
---------------------------	--	----------	----------	------------	---	---

žiadnen	0	0	0	0	0	0
---------	---	---	---	---	---	---

Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku: žiadne

- (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	3429	2203
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	1960	1509
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	5389	3712

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné cenné papiere				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

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			
Dlhové cenné papiere na obchodovanie			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0

- (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					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnutý preddavok					

na zásoby					
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

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

Číslo účtu	Názov účtu –pohľadávky	Opis	suma EUR	Z toho	
				Hlavná činnosť	Zdaňovaná činnosť
315	Pohľadávky -voči klientom	- za poskytnuté soc. služby	6716	6716	
335	Pohľadávky voči zamestnancom	- PHM v nádrži auta - stravovanie zamestnancov Gelnica	180 252	180 252	
Spolu pohľadávky:			7148	7	

(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

(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

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	6997	6047
Pohľadávky po lehote splatnosti	151	
Pohľadávky spolu	7148	6047

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

položky časového rozlíšenia nákladov	Opis	Suma
381	poistenie motorových vozidiel	315,45
Spolu:		315,45

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

- α) 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,

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

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	158328				158328
z toho:					
• nadačné imanie v nadácii					
• vklady zakladateľov					
• prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	348		66533		-66185
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-66533	-38245	66533		-38245
Spolu	92143	-38245	0		53898

(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
Účtovný zisk za rok :2017	
Rozdelenie účtovného zisku:	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu /účet 421/	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata za rok :2017	-66533
Vysporiadanie účtovnej straty :	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	

Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-66533
Iné	

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv /účet 323/ -nevyfakturované dodávky	0	700	0		700
-nevyčerpané dovolenky					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	0	700	0		700
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	0	700	0		700

- 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
379-exekučné zrážky	487	3553	2834	1206
379-voči zamestnancom 2017	452	0	0	452
379-voči zamestnancom 2018	0	832	0	832

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

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky do lehoty splatnosti	832	487
Záväzky po lehote splatnosti	1658	2264
Záväzky spolu	2490	2751

- d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy
- r.1. do jedného roka vrátane,
- r.2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
- r.3. 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	28551	20370
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	28260	32845
Krátkodobé záväzky spolu	56811	53215
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	4043	3343
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	4043	3343
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu /okrem sociálneho fondu/:	56811	53215

- 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 obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	3343	3410
Tvorba na ťarchu nákladov	1120	1487
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	420	1419
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	4043	3343

- 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						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc	EUR	0	2019		59702	23202
Dlhodobý bankový úver						
Spolu	-	0	-	-	59702	23202

- g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období : žiadne významné položky

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

- zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

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

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
--	--	-----------	--------	---

	účetného obdobia			
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku /účet 384 001/	427667	3200	13957	416910
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie /účet 384 1500/				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane /účet 384 2000 /				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane /účet 384 1400, 384 1410 /				
Ostatné výnosy budúcich období /účet 384 0000, 384 3000/				
Spolu výnosy budúcich období:	427667	3200	13957	416910

(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
Žiadny majetok prenajatý formou finančného prenájmu	0

- b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti
- do jedného roka vrátane,
 - od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 - viac ako päť rokov.

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

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	0			0
do jedného roka vrátane	0			0
od jedného roka do piatich rokov vrátane	0			0
viac ako päť rokov	0			0

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 zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky.

opis	Hlavná činnosť-nezdaňovaná	zdaňovaná činnosť
Účet 602 – Tržby za poskytované služby:	80109	
-služby CHSS	80109	
-nájomné		
Účet 604 – Tržby za predaný tovar	2428	

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

Významné položky – opis	Suma
Účet 646 – Prijaté nepeňažné dary	18957
Účet 662 – Prijaté príspevky od organizácií	500
Účet 663 – Prijaté príspevky od FO	6074
Účet 665 – Prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane	3155
z toho - výška použitia podielu zaplatenej dane v bežnom účtovnom období	3155
- výška použitia podielu zaplatenej dane z predchádzajúceho účtovného obdobia	
- rozpustenie výnosov budúcich období / obstaraný dlhodobý majetok z podielu zaplatenej dane/	
Účet 667 – Prijaté príspevky z verejných zbierok	46044

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

Dotácie /účet 691/		
Prijímateľ / služba	poskytovateľ	
DSS KOK	VUC BBSK	6521
DCH GE	Mesto GE	7500
Opatrovateľská služba, nízkoprah-RV	Mesto RV	30225
DCH BR	Mesto Brezno	4162
DCH RV	UPSVaR	890
CHSC-nocľaháreň, DCH GE-DS, DCH DIV-DS, CHSC Lučenec	MPSVaR SR, IA MPSVaR SR	150518
Ostatné dotácie		9068
Spolu dotácie:		208884

(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 : *Žiadne významné položky.*

Opis významných položiek finančných výnosov	Suma
• celková hodnota kurzových ziskov	
• hodnota kurzových ziskov ku dňu účtovnej závierky	
• ostatné	

(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	Hlavná – nezdaňovaná činnosť suma v €	zdaňovaná – podnikateľská činnosť	v %
Náklady spolu za účtovnú jednotku:	404394		100
Spotreba materiálu /ú.501/	23995		5,93
Spotreba energie /ú.502/	35343		8,74
Služby /ú.511,512,513,518/	20114		4,97
Mzdové náklady /ú.521/	215937		53,40
Zákonné poistenie /ú.524/	65419		16,18
Zákonné sociálne náklady /ú.527/	12553		3,10
Odpisy dlhodobého majetku /ú.551/	14906		3,69
Dane a poplatky /ú.532,538/	918		0,23

Ostatné	15209		3,76
---------	-------	--	------

- (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

Podiel zaplatenej dane	suma
Prijatý podiel zaplatenej dane v bežnom účtovnom období – v roku 2018	3155
Zostatok z predchádzajúceho obdobia – z roku 2018	0
Spolu podiel zaplatenej dane v roku 2018 :	3155
Použitie podielu zaplatenej dane z roku 2017 v bežnom účtovnom období v roku 2018	3155
Použitie podielu zaplatenej dane z roku 2016 v bežnom účtovnom období v roku 2018	0
Spolu použitie podielu zaplatenej dane v roku 2018:	3155
Zostatok podielu zaplatenej dane, ktorý bude použitý v budúcom účtovnom období – v roku 2017	0
Úroky prijaté v roku a použité v roku	
Úroky prijaté v roku, ktoré budú použité v roku	

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Mzdy a odvody zamestnancom	3081	3155

- (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 : *Žiadne významné položky*

(8)

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

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

- α) overenie účtovnej závierky,
- β) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky,
- χ) súvisiace audítorské služby,
- δ) daňové poradenstvo,
- ε) 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	700
uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	700

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

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
žiadne	

- (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
žiadne	

- (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
žiadne		

- (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.