

Čl. I Všeobecné údaje

Trenčianska električná železnica, n.o. M.R. Štefánika 376/30, 914 01 Trenčianska Teplá, IČO 45740348, DIČ 2023713846, TREŽ, n.o. nie je platcom DPH.

Čl. I (1) (3) (5) Základné údaje

Čl. I (1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky

Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:

Obec Trenčianska Teplá 100 % zakladateľ

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky:

13.02.2013

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

Oficiálna nezisková organizácia vznikla vo februári 2013 za účelom poskytovania verejnoprospešných služieb v oblasti záchrany, rozvoja a ochrany úzkorozchodnej elektrifikovanej železnice spájajúcej železničný uzol Trenčianska Teplá s kúpeľným mestom Trenčianske Teplice.

Za týmto účelom poskytujeme všeobecne prospešné služby voľne dostupné pre každého záujemcu v mieste pôsobnosti neziskovej organizácie a to predovšetkým: nepravidelnú turistickú prepravu osôb a prednáškovú i kultúrnu činnosť.

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

Čl. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Čl. I (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

Názov orgánu (meno a priezvisko...)	Druh orgánu spoločnosti
Dušan Nosál	riaditeľ

Čl. I (4) Priemerný počet zamestnancov, počet dobrovoľníkov

TREŽ, n.o. zamestnáva len pracovníkov na dohodu o pracovnej činnosti na výpomoc v čase organizovania podujatí pre širokú verejnosť.

Čl. I (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za 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

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

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

TREŽ, n.o. postupuje pri vedení účtovníctva v zmysle zákona o účtovníctve a platných postupov účtovania pre organizácie nezaložené a nezriadené za účelom podnikania v podvojnom účtovníctve a pri vyčíslení základu dane aj v zmysle platných ustanovení zákona o dani z príjmov. TREŽ, n.o. účtuje v sústave podvojného účtovníctva a účtovné služby jej zabezpečuje externá účtovná kancelária. Účtovníctvo je spracúvané programom OMEGA.

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka TREŽ, n.o. bola zostavená za predpokladu jej nepretržitého fungovania. Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvňovali jej riadne fungovanie. V priebehu roka 2021 bola činnosť TREŽ, n.o. ovplyvnená opatreniami UVZ na zabránenie šírenia pandémie COVID, z tohto dôvodu nebolo možné organizovať mnohé plánované jazdy električkou na trase Trenčianska Teplá-Trenčianske Teplice, nakoľko hromadné akcie neboli povolené. Jednalo sa hlavne o mesiace 01,02,03,04,05,09,10,11,12/2021.

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

Čl. II (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Čl. II (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	neúčtuje sa	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	neúčtuje sa	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	neúčtuje sa	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	v obstarávacej cene	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	neúčtuje sa	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	neúčtuje sa	
Dlhodobý finančný majetok	neúčtuje sa	
Zásoby obstarané kúpou	v obstarávacej cene	
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou	neúčtuje sa	
Zásoby obstarané iným spôsobom	neúčtuje sa	
Pohľadávky	v nominálnej hodnote	
Krátkodobý finančný majetok	v nominálnej hodnote	
Časové rozlíšenie na strane aktív	v nominálnej hodnote	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	v nominálnej hodnote	
Časové rozlíšenie na strane pasív	v nominálnej hodnote	
Deriváty	neúčtuje sa	
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	neúčtuje sa	

Čl. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Čl. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- ☐ Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

UO a DO sa rovnajú, za základňu pre výpočet účtovných odpisov sú vzaté daňové sadzby.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
VZV	6 rokov		rovnomerná
autobusy	4 roky		rovnomerná
MV Robur	6 rokov		rovnomerná
betónová garáž	12 rokov		rovnomerná
plazmový horák, ohýbačka plechu	6 rokov		rovnomerná
lodný kontajner	12 rokov		rovnomerná

Čl. II (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

TREŽ, n.o. netvorila v roku 2021 opravné položky k majetku, ktorými by zohľadňovala zníženie hodnoty majetku.

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

Čl. III Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Čl. III (1) Prehľad o dlhodobom majetku

Čl. III (1) a) až c) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

Čl. III (1) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

a) až c) Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek a prehľad zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Riadok súvahy:	010	011	012	013	014	015	016	017,018	019	020	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			550	16 183							16 733
Prírastky				2 006					2 006		4 012
Úbytky									2 006		2 006
Presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			550	18 189							18 739
Oprávky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			127	8 076							8 203
Prírastky			46	2 481							2 527
Úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			173	10 557							10 730
Opravné položky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			423	8 107							8 530
Stav na konci bežného účtovného obdobia			377	7 632							8 009

Čl. III (3) Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého majetku

Majetok je poistený v poisťovni UNION poisťovňa-poistenie všeobecnej zodpovednosti a v Komunálnej poisťovni - poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú MV - autobus

Čl. III (3) Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý majetok	Spôsob poistenia	Hodnota BO	Hodnota PO
------------------	------------------	------------	------------

Čl. III (8) Významné položky pohľadávok

TREŽ, n.o. eviduje pohľadávku voči TSK za obdobie 4.Q.2021 za propragačné jazdy električkou.

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

Opis pohľadávky	Riadok súvahy	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť a podnikateľská činnosť
Dlhodobé pohľadávky	037		
Pohľadávky z obchodného styku	038		
Ostatné pohľadávky	039		
Pohľadávky voči účastníkom združení	040		
Iné pohľadávky	041		
Krátkodobé pohľadávky	042		
Pohľadávky z obchodného styku	043	5 000	
Ostatné pohľadávky	044		
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	045		
Daňové pohľadávky	046		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	047		
Pohľadávky voči účastníkom združení	048		
Spojovací účet pri združení	049		
Iné pohľadávky	050		

Čl. III (9) Prehľad o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

TREŽ neeviduje pohľadávky, ku ktorým by bolo potrebné tvoriť opravné položky.

Čl. III (9) Prehľad o vývoji opravných položiek k pohľadávkam podľa položiek súvahy

Druh pohľadávok	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Dôvod tvorby OP	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Dôvod zníženia/zúčtovania OP	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	038,043							
Ostatné pohľadávky	039,044							
Pohľadávky voči účastníkom združení	040,048							
Iné pohľadávky	041,050							
Pohľadávky spolu	x			x			x	

Čl. III (10) Pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

TREŽ, n.o. neeviduje pohľadávky po splatnosti.

Čl. III (10) Pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Druh pohľadávky	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti		
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu		

Čl. III (11) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období

Jedná sa hlavne o položky poistenia.

Čl. III (11) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Významné položky nákladov a príjmov budúcich období	Riadok súvahy	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady budúcich období /381/	058	1 095	1 604
Príjmy budúcich období (385)	059		

Čl. III (12) Vlastné zdroje krytia neobežného a obežného majetku

Čl. III (12) a), b) Vlastné zdroje krytia neobežného a obežného majetku podľa položiek súvahy

Opis položky	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+,-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy						
Základné imanie, z toho:	063	5 000				5 000
- nadačné imanie v nadácii						
- vklady zakladateľov						
- prioritný majetok						
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	064					
Fond reprodukcie	065					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	066					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	067					
Fondy zo zisku						
Rezervný fond	069					
Fondy tvorené zo zisku	070					
Ostatné fondy	071					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	072	22 710	1 194			23 904
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	073					
Spolu		27 710	1 194			28 904

Čl. III (13) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty z minulých účtovných období

Výsledok hospodárenia za rok 2020 bol presunutý do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov., TREŽ, n.o. dosiahla zisk po zdanení vo výške 1193,54 €.

Čl. III (13) Rozdelenie účtovného zisku z minulého účtovného obdobia

Čl. III (13) Rozdelenie účtovného zisku z minulého účtovného obdobia

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 194
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	1 194
Iné	

Čl. III (14) Cudzie zdroje**Čl. III (14) a) Tvorba a použitie rezerv**

TREŽ n.o. netvorila rezervy v roku 2021.

Čl. III (14) a) Tvorba a použitie rezerv

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia 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						
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv						
Zákonné rezervy spolu						
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv						
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv						
Ostatné rezervy spolu						
Rezervy spolu	x					

Čl. III (14) b) Významné ostatné a iné záväzky

TREŽ n.o. neeviduje významné druhy záväzkov.

Čl. III (14) b) Významné ostatné záväzky (účet 325) a iné záväzky (účet 379)

Opis záväzku	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
záväzky voči zamestnancom a členom štatutárnych orgánov - odmeny na dohody, cestovné				
Spolu				

Čl. III (14) c), d) Záväzky do lehoty a po lehote splatnosti a v členení podľa položiek súvahy

TREŽ, n.o. neeviduje záväzky po splatnosti.

Čl. III (14) c), d) Záväzky do lehoty a po lehote splatnosti a v členení podľa položiek súvahy

Druh záväzkov	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu		

Čl. III (14) e) Záväzky zo sociálneho fondu

TREŽ, n.o. netvorí sociálny fond.

Čl. III (14) e) Záväzky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Hodnota BO	Hodnota PO
Stav k prvému dňu účtovného obdobia		
Tvorba na ťarchu nákladov		
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia		

Čl. III (14) f) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Jedná sa o krátkodobú finančnú výpomoc zaúčtovanú na účte 249.

Čl. III (14) f) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia v EUR	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v EUR	Suma istiny na konci BO v cudzej mene	Suma istiny na konci PO v cudzej mene
Krátkodobý bankový úver								
Pôžička								
Návratná finančná výpomoc	Eur				300	2 800		
Dlhodobý bankový úver								
Spolu	x	x	x	x	300	2 800	x	x

Čl. IV Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

Čl. IV (1) Tržby za vlastné výkony a tovar

Čl. IV (1) Tržby za vlastné výkony a tovar - opis, hodnota hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti, podnikateľskej činnosti

Opis tržby	Druh výrobku, služby, podnikateľskej činnosti	Hodnota BO	Hodnota PO
hlavná činnosť nepodnikateľská v zmysle stanov			55 134
tržby ERP, predaj publikácie cez faktúry	v zmysle živn.oprávnenia		1 863

Čl. IV (3) Dotácie a granty

Dotácia od zriaďovateľa Obec Trenčianska Teplá 11800,- €, dotácia je presne zúčtovaná a náklady kryté dotáciou sú preúčtované na účet 691.

Čl. IV (3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré boli prijaté v priebehu účtovného roka

Opis dotácie alebo grantu	Výška dotácie alebo grantu
dotácia od obce	11 800

Čl. IV (5) Významné položky nákladov - náklady na ostatné služby, osobitné a iné ostatné náklady

Čl. IV (5) Významné položky nákladov - náklady na ostatné služby, osobitné a iné ostatné náklady

Významná položka nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
spotreba materiálu		24 847
spotreba služieb účt.tr.51		14 292
osobné náklady účt.tr.52		4 102

Čl. IV (6) Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane

Účtovná jednotka je prijímateľom 2% dane za rok 2021 prijala celkom 1418,75 €

Čl. IV (6) Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
prevádzka TREŽ, opravy	1 336	1 419
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		

Čl. IV (8) Náklady vynaložené na overenie účtovnej závierky audítorom

Účtovná jednotka nemá povinnosť overovať UZ audítorom.

Čl. IV (8) Náklady vynaložené na overenie účtovnej závierky audítorom

Jednotlivé druhy nákladov za	Hodnota
overenie účtovnej závierky	
uist'ovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby-spracovanie účtovníctva, miezd,účtovnej závierky a DPPO	300
Spolu	300

Čl. VI Ďalšie informácie

Čl. VI (5) Významné skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Ku dňu zostavenia UZ nenastali v účtovnej jednotke žiadne rozhodujúce skutočnosti, ktoré by ovplyvňovali významným spôsobom fungovanie n.o. Stále zostávajú v platnosti obmedzenia v súvislosti so zabránením šírenia nebezpečnej nákazlivej choroby COVID19, hromadné podujatia sú povolené v obmedzenom režime a je nutné dodržiavanie hygienických a protipandemických opatrení.

Čl. VI (5) Významné skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia