

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2022

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje Organizácie:

Názov Organizácie: NOMANTINELS

Sídlo Organizácie: Višňová 2927/5, 831 01 Bratislava

IČO Organizácie: 42182603

Zriadená: 26.8.2009

Názov Zriaďovateľa: Mgr. Ing. Andrej Kuruc

Adresa Zriaďovateľa: Višňová 2927/5, 831 01 Bratislava

Organizácia NOMANTINELS o.z. (ďalej len „Organizácia“) bola založená/zriadená 26.8.2009 registrovaním, pričom Registrovým orgánom je Ministerstvo vnútra SR, sekcia verejnej správy, odbor vnútorných vecí, Drieňová 22, 826 86 Bratislava 29. Dôvodom založenia/zriadenia bolo vytvorenie divadla a je vedená pod číslom VVS/1-900/90-34251.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Organizácie k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie **od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.**

2. Informácie o činnosti Organizácie:

Hlavné činnosti Organizácie sú nasledovné:

- divadelná produkcia
- organizovanie kultúrnych podujatí
- vydávanie publikácií a časopisu
- realizácia školení a workshopov
- výskumná a osvetová činnosť

Dôvody zriadenia Organizácie:

- Potreba rozvíjania divadelnej kultúry a jazyka s dôrazom na umožnenie sebarealizácie súčasným tvorcom dramatického umenia.
- Realizácia a produkcia inscenácií súčasnej slovenskej a zahraničnej drámy, ako aj na nové interpretácie klasických divadelných hier.
- Šírenie humanistických myšlienok, ochrana ľudských práv, podpora odstraňovania prejavov diskriminácie v spoločnosti, podpora rodovej rovnosti a snaha o rozvoj občianskej spoločnosti.
- Vydávanie štvrťročného magazínu QYS, ktorý mapuje kultúru a život LGBTI osôb na Slovensku a vo svete.

3. Informácie o organizačnej štruktúre a vedúcich predstaviteľov Organizácie:

Organizácia má nasledovnú štruktúru:

Organizačné členenie Organizácie:

Vedúci predstavitelia: Ing. Mgr. Andrej Kuruc – predseda organizácie

Sekcie:

Umelecký vedúci súboru – Ing. Mgr. Andrej Kuruc

Ekonomický úsek a produkcia – Ing. Róbert Pakan

Technická spolupráca – Boris Adamčík

PR – Juraj Hoppan

Grafické a fotografické práce – Jakub Kováč

Herecký súbor: Andrej Kuruc, Róbert Pakan, Martina Zemancová, Lenka Čierniková, Martina Karasová, Milan Spodniak, Lýdia Petrušová, Zuzana Liptáková, Peter Tilajčík, Lýdia Petrušová, Jozef Štupák, Elégia Štrbová, Zuzana

Haverdová, Lucia Fričová, Daniela Gudabová, Lenka Libjaková, Tomáš Pokorný, Ľuboš Janák, Edita Koprevič
Borsová;

Štatutárny orgán Organizácie:

Predseda združenia: Ing. Mgr. Andrej Kuruc

Podpredseda združenia: Ing. Róbert Pakan

Organizácia nemala v roku 2022 žiadnych zamestnancov v žiadnom trvalom pracovnom pomere

Organizácia mala v roku 2022 dobrovoľníkov a to:

Andrej Kuruc

Róbert Pakan

Martina Karasová

Peter Tilajčík

Sandra Polovková

Boris Adamčík

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Organizácie bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Organizácia aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Ak sa všeobecné účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady zmenili, uveď tieto zmeny.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, výsledok hospodárenia, na hodnotu majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný 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 nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej jeho opotrebeniu. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne (darovaním a delimitáciou) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťazne na účte 384 – Výnosy budúcich období s vplyvom na výsledok hospodárenia počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťazne s vplyvom na výsledok hospodárenia na účet 648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti, alebo ako zúčtovací vzťah k zriaďovateľovi. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania (alebo iného kritéria). Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 50 000 Sk a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (prípadne uveď iný limit, pri ktorom sa majetok jednorazovo odpíše).

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v tabuľke nasledujúcej štruktúry:

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (prípadne uveď iný limit, pri ktorom sa jednorazovo odpíše).

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v tabuľke nasledujúcej štruktúry:

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

3. Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej organizácii alebo v organizácii s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414.

Poskytnuté pôžičky

V prípade prechodného zníženia hodnoty finančného majetku je vytvorená opravná položka na úroveň jeho čistej realizačnej hodnoty.

4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Organizácia účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru (alebo štandardných cien, FIFO ... – vyber správnu metódu).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté bezodplatne (darovaním a delimitáciou) sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Ak obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie ako ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci povinnosť účtovnej jednotky, ktorý vznikol z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky účtovnej jednotky, pričom ak nie je známa presná výška záväzku, ocení sa odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

9. 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.

10. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Organizácie v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát organizácie je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z výsledku hospodárenia pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Organizácia uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Organizácia vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období (okrem transferov)

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

12. Transfery

Transfery sa účtujú v závislosti od toho, či ide o transfery bežné alebo kapitálové.

13. Leasing (Organizácia je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

14. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje na účtoch 567 – Náklady na derivátové operácie a 667 – Výnosy z derivátových operácií. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia na účtoch 567 a 667. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje na účtoch 567 – Náklady na derivátové operácie a 667 – Výnosy z derivátových operácií.

15. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414.

16. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

17. Výnosy (okrem výnosov z transferov)

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú/obsahujú daň z pridanej hodnoty, keďže účtovná jednotka je/nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby. O výnosoch z daní a colných výnosoch sa účtuje v časovej a vecnej súvislosti s priznaním daní, okrem výnosov z dane z príjmov právnických a fyzických osôb (ak je účtovná jednotka prijímateľom daní) O výnosoch z poplatkov sa účtuje v časovej a vecnej súvislosti s vyrubením poplatkov (ak je účtovná jednotka výbercom poplatkov).

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Organizácia k 31. 12. 2022 neúčtovala o dlhodobom majetku.

1. Dlhodobý finančný majetok

Organizácia k 31. 12. 2022 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

1.Zásoby

Organizácia k 31. 12. 2022 neúčtovala o zásobách.

1.Pohľadávky

Organizácia k 31. 12. 2022 neeviduje pohľadávky.

1.Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v bankách 41.217,31 € a krátkodobý finančný majetok. Účtami v bankách môže Organizácia voľne disponovať.

1.Krátkodobý finančný majetok

Organizácia k 31. 12. 2022 neevidovala Krátkodobý finančný majetok.

1.Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Organizácia k 31. 12. 2022 neeviduje krátkodobé pôžičky.

1.Časové rozlíšenie

Organizácia k 31. 12. 2022 neúčtovala o časovom rozlíšení aktív.

IV. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Organizácia nemá povinnosť tvoriť základné imanie.

K 31. 12. 2022 organizácia vykázala kladné vlastné imanie spôsobené účtovným ziskom vo výške 10.954,37 EUR

2. Rezervy a fondy tvorené zo zisku

Organizácia k 31. 12. 2022 účtuje o Ostatných fondoch tvorených zo zisku vo výške 12.784,66 EUR.

3. Záväzky

Organizácia k 31. 12. 2022 neeviduje záväzky voči odberateľom.

4. Emitované dlhopisy

Organizácia k 31. 12. 2022 neevidovala dlhopisy.

5. Bankové úvery a ostatné finančné výpomoci

Organizácia k 31. 12. 2022 neúčtovala o krátkodobých finančných výpomociach od inej organizácii.

6. Časové rozlíšenie

Organizácia k 31.12.2022 neúčtovala o časovom rozlíšení.

V. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a služby

Organizácia k 31. 12. 2022 účtovala o tržbách v sume 23.793,56 €.

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Organizácia k 31. 12. 2022 neúčtovala o vnútroorganizačných zásobách.

3. Aktivácia

Organizácia k 31. 12. 2022 nevytvorila majetok vlastnou činnosťou.

4. Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov

Organizácia k 31. 12. 2022 neúčtovala o daňových a colných výnosoch.

5. Finančné výnosy

Organizácia k 31. 12. 2022 účtovala o finančných výnosoch 50,05 EUR

Kurzové zisky

Organizácia k 31. 12. 2022 neúčtovala o kurzových rozdieloch.

6. Mimoriadne výnosy

Organizácia k 31. 12. 2022 neúčtovala o mimoriadnych výnosoch.

7. Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

Organizácia k 31. 12. 2022 účtovala o týchto ostatných výnosoch v nasledujúcej štruktúre.

Prijatý podiel zo zaplatenej dane	730,49
Prijaté od PO	19.519,58 €
Prijaté od FO	8.400,03 €
Dotácie	147.788,00 €

Spolu	141.215,63 €
--------------	---------------------

V. NÁKLADY

1. Náklady na spotrebované nákupy

Prehľad nákladov na spotrebované nákupy je uvedený tabuľke nasledujúcej štruktúry (v EUR):

Spotreba materiálu	22.058,39 €
--------------------	-------------

2. Náklady na poskytnuté služby

Organizácia spotrebovala služby v hodnote **160.263,28 €**.

3. Osobné náklady

Organizácia k 31. 12. 2022 neúčtovala o osobných nákladoch.

4. Dane a poplatky

Organizácia k 31. 12. 2022 neúčtovala o pokutách a daniach.

5. Odpisy, rezervy a opravné položky

Organizácia k 31. 12. 2022 neúčtovala o odpisoch, rezervách a opravných položkách.

6. Finančné náklady

Organizácia k 31. 12. 2022 účtovala o finančných nákladoch. Prehľad finančných nákladov je uvedený v tabuľke nasledujúcej štruktúry (v EUR):

Bankové a administratívne poplatky	481,08 €
Spolu	481,08 €

7. Mimoriadne náklady

Organizácia k 31. 12. 2022 neúčtovala o mimoriadnych nákladoch.

8. Ostatné náklady

Organizácia k 31. 12. 2022 neúčtovala o ostatných nákladoch.

9. Dary

Organizácia k 31.12.2022 neúčtovala o daroch.

VI. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Záväzky z derivátových obchodov

Organizácia k 31. 12. 2022 neúčtovala o vnútroorganizačných zásobách.

2. Záväzky z finančného prenájmu

Organizácia k 31. 12. 2022 neúčtovala o vnútroorganizačných zásobách.

VII. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Organizácia k 31. 12. 2022 neúčtovala o vnútroorganizačných zásobách.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ďalšie informácie, ktoré je potrebné zverejniť: pozri Opatrenie, čl. VIII bod 2.

VIII. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV ORGANIZÁCIE

Organizácia k 31. 12. 2022 nevyplácala odmeny a neposkytovala výhody štatutárnym orgánom, dozorným radám o vnútroorganizačných zásobách.

IX. EKONOMICKÉ VZŤAHY ORGANIZÁCIE A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Organizácia k 31. 12. 2022 neevidovala žiadne vzťahy so spriaznenými osobami.

**X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ
ZÁVIERKA DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie
v účtovnej závierke za rok 2022.

V Bratislave, dňa 29.6.2023.

NOMANTINELS
Višňová 5, 831 01 Bratislava
IČO: 42 182 603

Ing. Róbert Pakan

Zodpovedná osoba za vypracovanie

NOMANTINELS
Višňová 5, 831 01 Bratislava
IČO: 42 182 603

Ing. Róbert Pakan

Štatutárny orgán