

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Činuba, o. z.
Sídlo účtovnej jednotky	Drobného 18, 84101 Bratislava
Dátum založenia / zriadenia	23.12.2013
Registrácia	Registrované na MV SR – sekcia vnútornej správy
Register	Register občianskych združení
IČO	42358531
DIČ	2120225987
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Rozvoj kultúrnych aktivít v oblasti umenia a zvýšenie záujmu o umeleckú tvorbu.
Predmet podnikania	
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán / meno a priezvisko/	Peter Gonda
Osoba oprávnená konať v mene združenia /meno a priezvisko/	Bc. Pavol Šalík, Peter Šalík, Peter Gonda, Bc. Adam Kelo
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	Účtovná jednotka nemala zamestnancov
Počet riadiacich zamestnancov	Účtovná jednotka nemala riadiacich zamestnancov

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie
2. Účtovníctvo sa od 1.1.2009 vedie v mene euro.
3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - a) **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**
 Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.
 Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
 Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.
 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.
Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) **Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje** obstarávacou cenou.

c) **Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

e) **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) **Závázky**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

h) **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje.

k) **Daň z pridanej hodnoty**

Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho použiteľnosti a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé centy smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Drobný nehmotný majetok do sumy 2 400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby.

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2022
Aktivované N na vývoj	012	003					
Softvér	013	004					
Oceniteľné práva	014	005					
Drobný DNM	018	006					
Ostatný DNM	019	006					
Spolu							

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky, OP k 31.12.2022
Oprávky a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091	003					
Oprávky a OP k softvéru	073 091	004					
Oprávky a OP k oceníteľným právam	074 091	005					
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	006					
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	006					
Spolu							

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4 2 3 5 8 5 3 1

/SID

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2021	Zostatková hodnota k 31.12.2022
ZH aktivovaných N na vývoj	/012/ -/072+091/	003		
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	004		
ZH oceneľných práv	/014/ -/074+091/	005		
ZH drobného DNM	/018/ -/078+091/	006		
ZH ostatného DNM	/019/ -/079+091/	006		
Spolu				

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2022
Pozemky	031	010					
Umelecké diela a zbierky	032	011					
Predmety z drahých kovov	033	011					
Stavby	021	012					
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	022	013					
Dopravné prostriedky	023	014					
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	015					
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	016					
Drobný DHM	028	017					
Ostatný DHM	029	018					
Spolu							

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávk, OP k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávk, OP k 31.12.2022
OP k pozemkom	092	010					
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	011					
OP k predmetom z drahých kovov	092	011					
Oprávk, a OP k stavbám	081 092	012					
Oprávk, a OP k samostatným hnutelným veciam a súbory hnut. vecí	082 092	013					
Oprávk, a OP k dopravným prostriedkom	083 092	014					

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4 2 3 5 8 5 3 1 /SID

--	--	--	--

Oprávky a OP k pestovateľ. celkom trvalých porastov	085 092	015					
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	016					
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	017					
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	018					

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2021	Zostatková hodnota k 31.12.2022
ZH pozemkov	/031/ - /092/	010		
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	011		
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	011		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	012		
ZH samostatných huteľných vecí a súborov huteľných. vecí	/022/ - /082+092/	013		
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	014		
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	015		
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	016		
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	017		
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	018		
Spolu				

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v €/

a) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Názov	Účty	Riadok súvahy	OC k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	OC k 31.12.2022
Obstaranie DNM	041	007				
Obstaranie DHM	042	019				
Obstaranie DFM	043	026				
Spolu						

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	KZ k 31.12.2022
OP k účtu obstarania DNM	093	007					
OP k účtu obstarania DHM	094	019					
OP k účtu obstarania DFM	096	026					
Spolu							

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 2 3 5 8 5 3 1 /SID

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2021	Zostatková hodnota k 31.12.2022
ZH účtu obstarania DNM	/041/-/093/	007		
ZH účtu obstarania DHM	/042/-/094/	019		
ZH účtu obstarania DFM	/043/-/096/	026		
Spolu				

4. Prehľad o pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2022
Poskytnuté preddavky na DNM	051	008					
Poskytnuté preddavky na DHM	052	020					
Spolu							

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2022
OP k poskytnutým preddavkom na DNM	095	008					
OP k poskytnutým preddavkom na DHM	095	020					
Spolu							

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2022
ZH účtu poskytnutých preddavkov na DNM	/051/-/095/	008					
ZH účtu poskytnutých preddavkov na DHM	/052/-/095/	020					
Spolu							

5. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v €/

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Softvér	
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4 2 3 5 8 5 3 1 /SID

Dopravné prostriedky	
Drobný DHM	
Ostatný DHM	

B Obežný majetok

I. Zásoby

1. Opravné položky k zásobám v € /riadky 031 až 036 súvahy/:

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12. 2021	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12. 2022	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám
Materiál	031						
Spolu							

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy netto /v €/

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Odberatelia	043		Pohľadávky z obchodného styku
Odberatelia	043		Preddavky
Iné pohľadávky	050		
Spolu			

1. Pohľadávky podľa doby splatnosti v € :

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2021	Hodnota v € k 31.12.2022
Pohľadávky v lehote splatnosti		
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 037 a 042)		

2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v € :

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2021	Hodnota v € k 31.12.2022
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 2 3 5 8 5 3 1 /SID

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 037 a 042)		

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2021	Hodnota v € k 31.12.2022
Pokladnica	052	4 970,00	5 690,00
Ceniny	052		
Bankové účty	053	1 926,00	1 360,00
Spolu		6 896,00	7 050,00

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	058				
Príjmy budúcich období spolu z toho:					
Spolu					

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2021	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun +/-	Hodnota v € k 31.12.2022
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4	2	3	5	8	5	3	1	/SID				
---	---	---	---	---	---	---	---	------	--	--	--	--

Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	6 597,00			299,00	6 896,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	299,00	154,00		-299,00	154,00
Vlastné imanie	6 896,00	154,00		0,00	7 050,00

B Závazky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Položka rezerv	Výška v € k 31.12.2021	Tvorba +	Použitie -	Zrušenie -	Výška v € k 31.12.2022	Predpokl. rok použitia rezervy
Náhrady za dovolenku vrátane odvodov						
Rezervy na energie						
Reklamácie a záručné opravy						
Rezerva na telefón						
Spolu						

II. Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti v € /riadky 78 a 86 súvahy/:

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2021	Výška v € k 31.12.2022
Krátkodobé záväzky /r.87/ spolu z toho		0,00
Závazky v lehote splatnosti		
Závazky po lehote splatnosti		0,00
Dlhodobé záväzky /r.79/ spolu z toho		
Závazky v lehote splatnosti		
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 78 a 86)		0,00

2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 78 a 86 súvahy/:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2021	Výška v € k 31.12.2022
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0,00	0,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 78 a 86)	0,00	0,00

3. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Poznámky (Úč NÚJ 3 – 01)

IČO 4 2 3 5 8 5 3 1 /SID

a) Závazky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2021	Rok 2022
Tvorba sociálneho fondu		
Čerpanie sociálneho fondu		
Stav k 31.decembru		

b) Závazky z nájmu - majetok prenajatý formou finančného prenájmu /v €/

Názov položky	Splatnosť do jedného roka	Splatnosť od jedného do piatich rokov	Splatnosť viac ako päť rokov
Závazky z nájmu			
Spolu			

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	102				
Výnosy budúcich období spolu z toho:	103				
Spolu					

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	
Ostatné výnosy	641 – Tržby z predaja DHM	
	648 – Ostatné výnosy	

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 2 3 5 8 5 3 1 /SID

	654- Tržby z predaja materiálu	
Finančné výnosy	644 - úroky	
	663 – príspevky od fyzických osôb	
	665 – príspevky z podielu zapl. dane	783,00
	691 – dotácie	2 000,00
Spolu		2 783,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	
	502 – Spotreba energie	
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	
	512 – Cestovné	
	513 – Náklady na reprezentáciu	
	518 – Ostatné služby	545,00
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541 – zmluvné pokuty a penále	
	542 – ostatné pokuty, penále	
	546 – dary	
	549 – poplatky banke, ostatné	2 084,00
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy DHM, DNM	
Finančné náklady		
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
Dane z príjmov	591 – splatná daň z príjmov	
Spolu		2 629,00

Čl. VI

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

1. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka nenastali žiadne významné skutočnosti.

