

Čl. I.

Všeobecné údaje

1. Meno a sídlo spoločnosti:
Energetické centrum Bratislava
Ambrova 35
831 01 Bratislava
IČO: 31794947
DIČ: 2021458197

Spoločnosť Energetické centrum Bratislava (ďalej len Spoločnosť) bola založená 08.12.1998 a registrovaná Ministerstvom vnútra SR 4.1.1999 číslo spisu VVS/1-900/90-14771. Spoločnosť Energetické centrum Bratislava je občianskym združením.

Kmeňových členovia združenia (ZKČZ): Predsedníčka ZKČZ Ing. Bronislava Švolíková (Herdová) PhD.
 Členovia ZKČZ: Ing. Darina Pšenáková, Ing. Monika Rothová, Ing. Marcel Lauko PhD., Ing. Bronislava Švolíková (Herdová) PhD, Ing. Marek Lipa, Ing. Miroslav Kučera

2. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky
 Štatutárny zástupca (riaditeľ): Ing. Marcel Lauko, PhD.

3. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

podpora a rozvoj využívania energetických efektívnych a úsporných postupov a technológií
 využívanie obnoviteľných zdrojov energií a poskytovanie informácií v tejto oblasti
 odborná-poradenská činnosť
 príjmy z podnikateľskej činnosti spoločnosť dosahuje z poskytovania informácií pre podnikateľské subjekty, štúdií a poradenstva z oblasti obnoviteľných zdrojov energií a energetickej efektívnosti pre komerčný sektor, kooperácie podnikateľských subjektov na projektoch

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2022 zamestnávala

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0,16	0,08
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

5. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Spoločnosť nie je zriaďovateľom žiadnej účtovnej jednotky, od roku 2014 je jedným zo zakladajúcich členov záujmového združenia právnických osôb APES-SK (Asociácia poskytovateľov energetických služieb) a v roku 2022 bola naďalej jej riadnym členom.

Účtovná jednotka je spoločníkom v spoločnosti Energy centre Bratislava s.r.o. (En-efekt s.r.o) a CEVO s.r.o.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti v zmysle

opatrenia od 1. januára 2021 - Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania v znení opatrenia z 27. novembra 2008 č. MF/24485/2008-74, opatrenia z 12. marca 2009 č. MF/10294/2009-74, opatrenia z 3. decembra 2009 č. MF/25238/2009-74, opatrenia z 26. novembra 2010 č. MF/25000/2010-74, opatrenia z 13. decembra 2011 č. MF/26582/2011-74, opatrenia z 20. novembra 2013 č. MF/17613/2013-74, opatrenia z 3. decembra 2014 č. MF/22612/2014-74, opatrenia z 2. decembra 2015 č. MF/19760/2015-74, opatrenia z 19. septembra 2018 č. MF/13135/2018-74, opatrenia z 5. decembra 2018 č. MF/16715/2018-74 a opatrenia z 9. decembra 2020 č. MF/014816/2020-74 - na pracovné účely

Projekty financované z EU a grantov spoločnosť účtovala cez nákladové a výnosové účty (prípadne účty časového rozlíšenia) aby bola dodržaná vecná a časová súvislosť s ohľadom na špecifiká projektov, možností a potrieb ich vykazovania.

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

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady potrebné na obstaranie a uvedenie majetku do používania. Dlhodobý majetok tvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou

Dlhodobý nehmotný majetok ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 2400 Eur sa odpisuje na základe odpisového plánu. Ak je obstarávacia cena rovná alebo nižšia ako 2400 Eur považuje sa za drobný nehmotný majetok a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania resp. účtuje sa priamo do nákladov. Spoločnosť v roku 2022 neobstarávala DNHM

Dlhodobý hmotný majetok ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 1700 Eur, sa odpisuje na základe odpisového plánu. Ak je obstarávacia cena rovná alebo nižšia ako 1700 Eur považuje sa za drobný hmotný majetok a odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. resp. účtuje sa priamo do nákladov. Spoločnosť v roku 2022 neobstarávala DHM.

g) dlhodobý finančný majetok

Obchodný podiel na spoločnosti sa oceňuje obstarávacími nákladmi, ku koncu účtovného obdobia sa nepreceňuje

h) zásoby obstarané kúpou

sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

sa oceňujú vlastnými nákladmi

j) zásoby nadobudnuté iným spôsobom napr. bezodplatne a prebytky zásob, odpad a zvyškové produkty

sa účtujú v ocenení reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona.

k) pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a ku koncu účtovného obdobia sa ich hodnota v prípade opodstatnenosti upravuje opravnými položkami

l) krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok spoločnosť vykazuje peňažné prostriedky a ceniny, ktoré sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Vedené sú v pokladnici s členením na jednotlivé meny a ceniny a na bankových účtoch.

m) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím s ohľadom na potreby vykazovania súvisiace s účtovaním projektov

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku. 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.

o) časové rozlíšenie na strane pasív

Výnosy budúcich období, výdavky budúcich období sa vykazujú vo výške na zabezpečenie vecnej a časovej súvislosti s ohľadom na potreby vykazovania súvisiace s účtovaním projektov

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.

Spoločnosť vlastní Majetok: solárny systém z projektu PALISOL EN-08-012, ktorý je zaradený do 2. odpisovej skupiny (doba odpisovania 6 rokov) je plne odpísaný. V roku 2022 bol vyradený z dôvodu ukončenia nájomnej zmluvy a následného predaja.

Podrobnejšie v tabuľke 2.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Spoločnosť účtuje o opravných položkách v súlade so zásadou opatrnosti, ak je možné o opravnej položke účtovať (napr. nie je možné tvoriť opravnú položku na dotácie) V účtovnej jednotke sa neúčtuje opravná položka, ktorá nebude mať významný vplyv na výšku vykázaného výsledku hospodárenia.

Spoločnosť účtuje o rezervách ak vznikne existencia záväzku ktorý vznikol z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky účtovnej jednotky. Rezerva, ktorej suma nebude mať významný vplyv na výšku vykázaného výsledku hospodárenia sa v spoločnosti neúčtuje.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 2

	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	12286					12286
prírastky						
úbytky	-12286					-12286
presuny						
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0					0
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	12286					12286
prírastky						
úbytky	-12286					-12286
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0					0
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia						
prírastky						
úbytky						
Stav na konci bežného účtovného obdobia						
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0				0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0				0

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

Spoločnosť má poistený hmotný a drobný hmotný majetok - elektroniku a automobil, ktoré sú poistené bežným podnikateľským poistením, solárny systém z projektu PALISOL EN-08-012 – poistenie priemyselných rizík a všeobecnú zodpovednosť

Poistenie elektroniky, majetku a všeobecnej zodpovednosti: majetok spoločnosti je poistený proti poškodeniu, odcudzeniu podnikateľským poistením majetok& efekt spol. Uniqa v ročnej výške 1610 Eur, poistná suma 200000 Eur, spoluúčasť 2000 Eur (kvôli EBRD projektom)

Poistenie solárneho systému: poistením priemyselných rizík v spol. Uniqa v ročnej výške 105 Eur

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 zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku

	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti v ovládanej osobe	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		3278					3278
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		3278					3278
Opravné položky - precenenie							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		3278					3278

Tabuľka k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania ku koncu		Účtovná hodnota ku koncu	
			bežného účtovného obdobia	bezprostred ne predchádzaj úceho účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
CEVO s.r.o.	26	26	-	-	1950	1950
Energy Centre s.r.o.	20	20	-	-	1928	1928

5. Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania – dlhodobý finančný majetok (podiely v obchodných spoločnostiach) – neboli žiadne pohyby dlhodobého finančného majetku, podiely v obchodných spoločnostiach spoločnosť nepreceňuje

6. Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Okrem peňažných prostriedkov a cenín spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	844	860
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	85925	83267
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Spolu	86769	84127

8. Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť – spoločnosť eviduje pohľadávky k 31.12.2022 z hlavnej činnosti aj z podnikateľskej činnosti. Ďalej spoločnosť eviduje významné pohľadávky z hlavnej činnosti – z projektov EU a z poskytnutej krátkodobej pôžičky. Pohľadávky z projektov sú evidované na základe reportov a zmlúv za jednotlivé projekty, vykazovaných v súlade s pravidlami a podmienkami jednotlivých konkrétnych projektov. Následne po konečnom vyúčtovaní budú (resp. môžu byť) pohľadávky z týchto projektov upravené na tzv. uznanú výšku od partnerov projektu a v tejto výške budú aj preplatené, nakoľko sa jedná o pohľadávky z projektov EU nebola vytvorená opravná položka.

Tabuľka – Prehľad pohľadávok podľa zdrojov a činností

Pohľadávky podľa zdrojov	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Hlavná činnosť - nezdaňovaná	200	507
Hlavná zdaňovaná – prenájom majetku a odpredaj	48	0
Podnikateľská činnosť	566	0
Hlavná činnosť – projekty EBRD (vrátane poskytnutých preddávok na subdodávky)	0	0
Hlavná činnosť – pohľadávky voči partnerom projektu - zálohy	17500	17500
Iné pohľadávky – pôžičky krátkodobé	48841	0
Pohľadávky voči zamestnancom	1284	
Spolu celkom	68439	18007

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.

Spoločnosť v roku 2022 netvorila opravné položky.

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 opravnej položky
Pohľadávky z obchodného styku	0				0
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0				0

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	68185	18007
Pohľadávky po lehote splatnosti	254	0
Pohľadávky spolu	68439	18007

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

Ako náklady budúcich období účtovná jednotka účtovala náklady na poistné, predplatné, webhosting vo výške 696 Eur.

A príjmy budúcich období vo výške 9342 Eur z projektov EBRD.

12. Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka

a) bez zmeny vlastného imania

b) spoločnosť netvorila fondy

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					
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vkłady 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	-7999	28832			20833
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	28832			28832	-6222
Spolu	20833				14611

13. Spoločnosť vykázala zisk za predošlé obdobie vo výške 28832 Eur a preúčtovala ju na nevysporiadaný výsledok hospodárenia.

Tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	28832
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	28832
Iné	
Účtovná strata	
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	
Iné	

14. Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) Rezervy – spoločnosť ku koncu účtovného obdobia netvorila 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
Krátkodobé rezervy na dovolenku vrátane odvodov	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy spolu	0	0		0	0
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	0	0		0	0

b) Údaje o významných položkách na účte

325 – Ostatné záväzky

Na účte ostatné záväzky spoločnosť účtuje v analytickej evidencii záväzky z bežnej prevádzkovej činnosti prevažne za poistenie, nájom a podobne. Záväzky za poistenie začiatku roka

325000 Poistenie a réžia 0 Eur prírastky 1715 Eur úbytky 1715 Eur zostatok k 31/12/2022 **0 Eur** Poistenie a réžia

325100 Nájomné priestorov a nábytku - začiatok roka 0 Eur prírastky 3600 Eur úbytky 3600 Eur zostatok k 31/12/2022 **0 Eur** nájomné

325999 Preplatky a vrátené platby – začiatok roka 1092 Eur prírastky 0 Eur, úbytky 1092 Eur (zúčtovanie do výnosov – zrušený účet) **0 Eur** zostatok k 31/12/2022

379 – Iné záväzky

Na účte 379100 spoločnosť účtuje v analytickej evidencii záväzky z projektov voči partnerom projektu.

Stav na začiatku účtovného obdobia 2828 Eur (z toho za projekt, INREN 2528Eur Stav záväzku na konci účtovného obdobia **2528 Eur** – INREN

c) Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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 do lehoty splatnosti	803	543
Záväzky po lehote splatnosti	14978	18308
Záväzky po lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1000	4200
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	803	543
Krátkodobé záväzky spolu	1803	4743
Záväzky do lehoty splatnosti	x	x
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	10950	13608
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	3028	500
Dlhodobé záväzky spolu	13978	14108
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	15781	18851

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu Spoločnosť tvorila sociálny fond z hrubých miezd, bez čerpania v roku 2022

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1293	1258
Tvorba na ťarchu nákladov	21	35
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1314	1293

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Ako krátkodobú finančnú výpomoc spoločnosť eviduje nesplatené krátkodobé finančné výpomoci od Ing. Pšenákovej (členke združenia) vo výške k začiatku účtovného obdobia 13050 Eur v roku 2022, splátka 1000 Eur zostatok k 31/12/2022 12050 Eur

Ako krátkodobý bankový úver spoločnosť vykazuje kreditnú kartu zostatok k 31/12/2022 1669 Eur, výška štandardného úroku 19% p.a., výška sankčného úroku 28,0% p.a.

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	EUR	19	2023		1669	1300
Návratná finančná výpomoc	EUR	-	nebola dohodnutá		12050	13050

Spolu					13719	14350
-------	--	--	--	--	-------	-------

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období
spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o výdavkoch budúcich období

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

b) zostatková hodnota dlhodobého majetku - solárny systém obstaraného z projektu PALISOL - k 31/12/2022 bol vyradený

c) nepoužívané prostriedky z dotácií a grantov (financovanie projektov):

Projekt EBRD PIU 0 Eur

Projekt EBRD KAZ16municipality PIU 59071 Eur

Projekt OwnYourSECAP 28869 Eur

Projekt FORTESIE 36544 Eur

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

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
OwnYourSECAP	0	33860	4991	28869
FORTESIE	0	37699	1154	36545
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
zostatku grantu EBRD				
EBRD PIU	0			0
EBRD KAZ 16 MUN PIU	59071			59071
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
nepoužíteho sponzorského				
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského				

Tabuľka k čl. III ods. 16 o majetku prenájatom 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	0	0
do jedného roka vrátane	0	0	0	0
od jedného roka do piatich rokov vrátane	0	0	0	0

viac ako päť rokov				
--------------------	--	--	--	--

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

- 1.) **Tržby za vlastné služby** tvoria výnosy z hlavnej činnosti (nezdaňovanej) a výnosy z podnikateľskej (zdaňovanej), ktoré slúžia na dofinancovanie hlavne režijných nákladov nepokrytých z projektov, resp. na zabezpečenie cashflow pri predfinancovaní projektov

Tržby v EUR	Služby 2022
Prednášková činnosť, refaktúracia nákladov a konzultačná činnosť pre 3sektor – hlavná činnosť	2000
Prenájom a odpredaj majetku z proj.PALISOL – zdaňovaná činnosť	40
Refaktúracia nákladov na personal, administratívu, réžiu – zdaňovaná činnosť	2873
Spolu	4913

2.) Opis a vyčíslenie hodnoty významných zložiek iných ostatných výnosov

Osobitné výnosy k projektom EBRD – zúčtované z preddavkov k projektu vo výške 1600 Eur

Osobitné výnosy k projektu OwnYourSECAP – zúčtované z preddavkov 4992 Eur

Osobitné výnosy k projektu FORTESIE – zúčtované z preddavkov 1092 Eur

3.) Prehľad o grantoch a dotáciách, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia

Účtované ako osobitné výnosy a dotácie – čerpanie prostriedkov z výnosov budúcich období (v pomere k nákladom) na financovanie projektov – prehľad v tabuľke výnosy budúcich období stĺpec čerpanie

grants

EBRD KAZ16 MUN PIU 0 Eur

OwnYourSECAP 33860 Eur

FORTESIE 37699 Eur

Celková finančná výška prostriedkov ktoré spoločnosť prijala v roku 2022 za ukončené a prebiehajúce projekty vrátane preddavkov

Poskytovateľ grantu/ Obsah	Názov projektu	Suma
European Bank for Reconstruction and Development Based on the Consultancy Contract No.: Contract C43331/9541/73027	EBRD KAZ16MUN PIU	0 Eur
European Dynamics Luxembourg SA Na základe zmluvy k projektu programu HORIZON-CL5 "FORTESIE" (medzi EUROPEAN DYNAMICS LUXEMBOURG SA (ED) ako koordinátor a ECB ako kontraktor)	FORTESIE	37699 Eur
EKODOMA, Ltd, Riga Na základe zmluvy k projektu programu LIFE21-CET-LOCAL - "OwnYourSECAP" (medzi Ekodoma ako koordinátor a ECB ako kontraktor)	EB OwnYourSECAP	33860 Eur

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

Náklady na hlavnú a vedľajšiu činnosť boli vyčíslené ako priame a režijné náklady v analytickom členení na jednotlivé projekty.

Najvyššie náklady sú personálne – mzdové a ostatné súvisiace náklady, priame projektové náklady evidované ako vlastné alebo subdodávky partnerov projektu, nájomné a energiu, náklady na režijné služby – telefóny, ekonomické práce, právne poradenstvo, cestovné – projektové, cestovné k vedľajšej činnosti

Prehľad najvyšších nákladov je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Náklady	Hlavná činnosť(nezdaňovaná)	Vedľajšia činnosť (zdaňovaná)
Členenie nákladov	2022 EUR	2022 EUR
Spotreba materiálu – kancelárske potreby, drobný majetok	0	0
Energie	10	519
Cestovné projektové	1890	x
Cestovné k vedľajšej činnosti	x	x
Réžia – telefóny, účtovníctvo, údržba PC siete	145	2676
Prenájom priestorov	3600	x
Mzdové a personálne náklady	7065	0
Sociálne náklady, BOZP, tvorba SF	98	0
Osobitné náklady – projektové – práce na projektoch – subkontrakty partnerov projektu	3211	x

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

Príjem z podielu zaplatenej dane za bežné obdobie je použitý na bežnú prevádzkovú réžiu

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Režijné náklady – dofinancovanie projektov	0	0
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	0	0

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

Finančné náklady v spoločnosti v roku 2022 tvorili poplatky na bankových účtoch vo výške 420 Eur, úroky z použitia kreditnej karty a debetné úroky z bankových účtov vo výške 289 Eur.

Kurzové straty v roku 2022 neboli účtované. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky neboli účtované kurzové straty

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch Čl. VI

Ďalšie informácie

Spoločnosť eviduje zmluvy súvisiace s partnerstvom na jednotlivých projektoch, z ktorých vyplýva povinnosť úhrady budúcich záväzkov, po predložení vyúčtovacích dokladov a odovzdaní prác pre projekty EBRD a iné aktívne projekty v prípade že budú schválené donorom projektu.

Taktiež existuje povinnosť účtovnej jednotky zúčtovať poskytnuté finančné prostriedky z ostatných projektov EU podľa pravidiel jednotlivých projektov a podmienok použitia týchto prostriedkov.

Spoločnosť uskutočnila obchody so závislým osobami.

Ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a medzi dňom jej zostavenia nenastali významné zmeny