

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 31.12.2022

Daňové identifikačné číslo 2021663919	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná <i>(vyznačí sa x)</i>	Mesiac Rok
IČO 31821791		Za obdobie od 01 2022 do 12 2022
SK NACE 88.10.0		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2021 do 12 2021

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)
(v eurocentoch)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)
(v eurocentoch)

Poznámky (Úč NUJ 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Názov účtovnej jednotky

Centrum MEMORY n.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M L Y N A R O V I Č O V A

Číslo

21

PSČ

Obec

85103 BRATISLAVA

Telefónne číslo

0243422957

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

25.02.2023

Schválená dňa:

23.06.2023

Podpisový záznam
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

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	182295,35	89951,62	92343,73	91795,25
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002	5940,00		5940,00	
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
3.	Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
4.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
5.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007	5940,00		5940,00	
6.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	176355,35	89951,62	86403,73	91795,25
A.II.1.	Pozemky (031)	010				
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	153341,74	67500,01	85841,73	89675,27
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	23013,61	22451,61	562,00	2119,98
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
6.	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
7.	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
8.	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
9.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
10.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
2.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
3.	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
4.	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
6.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
7.	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	251017,61		251017,61	267926,67
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	38,35		38,35	69,30
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - 191	031	38,35		38,35	69,30
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)	032				
3.	Výrobky (123 - 194)	033				
4.	Zvieratá (124 - 195)	034				
5.	Tovar (132 + 139) - 196	035				
6.	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
3.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
4.	Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	61340,70		61340,70	109368,39
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	36836,92		36836,92	46490,15
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	237,71		237,71	
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
5.	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047	8731,00	x	8731,00	26192,00
6.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
7.	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
8.	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	15535,07		15535,07	36686,24
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	189638,56		189638,56	158488,98
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	1121,21	x	1121,21	2247,57
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	188517,35	x	188517,35	156241,41
3.	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
4.	Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ	055				
5.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059		057	3914,72		3914,72	34299,53
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058	3914,72		3914,72	20442,08
2.	Príjmy budúcich období (385)	059				13857,45
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	437227,68	89951,62	347276,06	394021,45

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. VLASTNÉ IMANIE r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072		061	232961,30	232558,74
A.I.	Imanie a fondy r. 063 až r. 066	062	165,97	165,97
A.I.1.	Základné imanie (411)	063	165,97	165,97
2.	Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)	064		
3.	Fond reprodukcie (413)	065		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)	066		
A.II.	Fondy tvorené zo zisku r. 068 až r. 070	067		
A.II.1.	Rezervný fond (421)	068		
2.	Fondy tvorené zo zisku (423)	069		
3.	Ostatné fondy (427)	070		
A.III.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	071	232516,67	183320,18
A.IV.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)	072	278,66	49072,59
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	18732,88	34040,46
B.I.1.	Rezervy r. 075 až r. 077	074	2505,80	2785,15
2.	Rezervy zákonné (451AÚ)	075		
3.	Ostatné rezervy (459AÚ)	076		
4.	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	077	2505,80	2785,15
B.II.	Dlhodobé záväzky r. 079 až r. 085	078	1044,02	663,67
B.II.1.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	079	1044,02	663,67
2.	Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)	080		
3.	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	081		
4.	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	082		
5.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476 AÚ)	083		
6.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	084		
7.	Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	085		
B.III.	Krátkodobé záväzky r. 087 až r. 095	086	15183,06	30591,64
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	087	7112,72	7655,24
2.	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	088		
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	089		
4.	Daňové záväzky (341 až 345)	090	27,44	11,50
5.	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	091		
6.	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	092		
7.	Záväzky voči účastníkom združení (368)	093		
8.	Spojovací účet pri združení (396)	094		
9.	Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ +476AÚ + 479 AÚ)	095	8042,90	22924,90
B.IV.	Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky r. 097 až r. 099	096		
B.IV.1.	Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	097		
2.	Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	098		
3.	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	099		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 101 až r. 103		100	95581,88	127422,25
C.I.1.	Výdavky budúcich období (383)	101		
2.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)	102	95581,88	127422,25
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)	103		
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	347276,06	394021,45

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	26795,72	414,79	27210,51	40904,62
502	Spotreba energie	02	15310,02	1001,60	16311,62	14414,59
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	3524,59		3524,59	4517,39
512	Cestovné	05	7961,32		7961,32	5384,84
513	Náklady na reprezentáciu	06	638,96		638,96	1599,30
518	Ostatné služby	07	36579,81		36579,81	43227,44
521	Mzdové náklady	08	379374,56	1437,83	380812,39	452315,01
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	125013,56	475,78	125489,34	149681,09
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	16569,89		16569,89	13457,52
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	4838,94		4838,94	4838,94
538	Ostatné dane a poplatky	15	236,60		236,60	58,00
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	30,00		30,00	
543	Odpísanie pohľadávky	18				54,00
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20	10,70		10,70	
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	1460,46		1460,46	1435,34
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	5391,52		5391,52	5954,53
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				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	17940,03		17940,03	14770,97
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	641676,68	3330,00	645006,68	752613,60

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	11856,00		11856,00	12790,00
602	Tržby z predaja služieb	40	329302,03		329302,03	469486,78
604	Tržby za predaný tovar	41				
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				
645	Kurzové zisky	54	1,44		1,44	2,45
646	Prijaté dary	55	750,00		750,00	750,00
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		3330,00	3330,00	1055,00
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	68	7693,81		7693,81	29380,74
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	597,00		597,00	632,00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	13061,41		13061,41	5342,36
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	278693,60		278693,60	282246,86
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	641955,34	3330,00	645285,34	801686,19
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	278,66		278,66	49072,59
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	278,66		278,66	49072,59

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou
nemá

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom
nemá

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
obstarávacou cenou

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou
nemá

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom
nemá

g) dlhodobý finančný majetok
nemá

h) zásoby obstarané kúpou
nemá

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
nemá

j) zásoby obstarané iným spôsobom
nemá

k) pohľadávky
menovitou hodnotou pri ich vzniku

l) krátkodobý finančný majetok
podľa § 25 zákona o účtovníctve

m) časové rozlíšenie na strane aktív
podľa § 25 zákona o účtovníctve

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov
podľa § 25 zákona o účtovníctve

o) časové rozlíšenie na strane pasív
podľa § 25 zákona o účtovníctve

p) deriváty
podľa § 25 zákona o účtovníctve

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(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.

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 to

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 č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Ocenené práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky					5 940,00		5 940,00
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia					5 940,00		5 940,00
Oprávkový – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Opravné položky – stav na začiatku bežného ÚO							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Stav na konci bežného účtovného obdobia					5 940,00		5 940,00

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umel. diela a zbierky	Stavby	Samost. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestova t. celky trval. poras.	Základn é stádo a rž. Zvier.	Drobný a ostatný DHM	Obstar. DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia			153 341,74	23 013,61						176 355,35
prírastky										
úbytky										
presuny										
Stav na konci bežného účtovného obdobia			153 341,74	23 013,61						176 355,35
Oprávkový – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			63 666,47	20 893,63						84 560,10
prírastky			3 833,54	1 557,98						5 391,52
úbytky										
Stav na konci bežného účtovného obdobia			67 500,01	22 451,61						89 951,62
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia										
prírastky										
úbytky										
Stav na konci bežného účtovného obdobia										
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			89 675,27	2 119,98						91 795,25
Stav na konci bežného účtovného obdobia			85 841,73	562,00						86 403,73

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Dlhodobý majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo s ním nakladať	
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

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

Poistený majetok	Poistná suma (v celých eurách)	Platnosť zmluvy (od – do)
Poistenie – živelné	1.076.337,00	Neurčito
Poistenie majetku pre prípad odcudzenia alebo vandalizmu	25.500,00	Neurčito
Poistenie strojových zariadení a elektronických zariadení	6.400,00	Neurčito
Poistenie zodpovednosti za škodu	166.000,00	Neurčito
Poistenie zodpovednosti zdravotníckeho zariadenia -ambulancia	66.000,00	Neurčito

(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 č. 1 - štruktúra 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	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Tabuľka č. 2 – zmena jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku

	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti v ovládanej osobe	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti a podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci bežného ÚO								
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci bežného ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného ÚO								
Stav na konci bežného ÚO								

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

(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 č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica EUR	1 073,19	2 200,99
Pokladnica CZK	48,02	46,58
Ceniny – stravné lístky		
Bežné bankové účty	188 517,35	156 241,41
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	189 638,56	158 488,98

Tabuľka č. 2

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				

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			

(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.

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 preddávok na zásoby					
Zásoby spolu					

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

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo

Poznámky (ÚČ NUJ 3 – 01)

IČO 3 1 8 2 1 7 9 1 /SID

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.

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku – voči zdravotným poisťovňam	27 886,80				36 681,92
Pohľadávky z obchodného styku – ostatné	18 585,35				125,00
Preddavky	18,00				30,00
Pohľadávky z obchodného styku – zdaňovaná činnosť					
Ostatné pohľadávky – dobropis					237,71
Pohľadávky voči zamestnancom					1 527,07
Iné pohľadávky – covid príspevok					
Iné pohľadávky - Erasmus	26 192,00				8 731,00
Iné pohľadávky – projekt MRI, PROCARE	36 686,24				14 008,00
Pohľadávky spolu	109 368,39				61 340,70

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	61 215,70	106 793,39
Pohľadávky po lehote splatnosti	125,00	2 575,00
Pohľadávky spolu	61 340,70	109 368,39

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

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
SW – služby		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 914,72	20 442,08
Poistné – poistenie majetku, stravné	2 672,13	1 801,94
SW – služby, domény	77,52	73,53
Odborná literatúra - predplatné	25,00	20,32
Kurz, školenie, Erasmus	1 140,07	18 546,29
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		

Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		13 857,45
Projekt INDEED – preplat. nákladov		13 449,01
Ostatné		408,44
Spolu	3 914,72	34 299,53

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

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	165,97				165,97
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	183 320,18	49 072,59		+123,90	232 516,67
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	49 072,59	278,66	-49 072,59		278,66
Spolu	232 558,74	49 351,25	-49 072,59	+123,90	232 961,30

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanéj v minulých účtovných obdobiach.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	49 196,49
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondov tvorených podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	

Pridel do fondu tvoreného zo zisku	
Pridel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	49 196,49
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) 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,

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 (nevýčarované dovolenky)	0				0
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	0				0
Krátkodobé ostatné rezervy - služby	2 451,33	2 505,80	2 451,33		2 505,80
Krátkodobé ostatné rezervy - aráže	333,82		333,82		
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	2 785,15				2 505,80
Rezervy spolu	2 785,15				2 505,80

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,

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Odpis	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Ostatné záväzky - O2	157,50		126,00		31,50
Iné záväzky (zmluvy o dielo)	2 548,00		2 548,00		
Iné záväzky (financus)	20 376,90		12 334,00		8 042,90
Záväzky spolu	23 082,40		15 008,00		8 074,40

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

	Stav na konci
--	----------------------

	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky do lehoty splatnosti	15 183,06	30 591,64
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky spolu	15 183,06	30 591,64

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov,

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (321,324,343,379)	15 183,06	30 591,64
Krátkodobé záväzky spolu	15 183,06	30 591,64
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane (sociálny fond 472)	1 044,02	663,67
Závazky so zostatkovou dobou spl. viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 044,02	663,67
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	16 227,08	31 255,31

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,

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	622,67	257,21
Tvorba na fondovú nákladov	1 935,95	2 251,46
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	1 525,60	1 845,00
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 044,02	663,67

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

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						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu						

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na zostatkovú hodnotu / zostatok:

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	1 312,00		750,00	562,00
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	59 975,79		2 682,00	57 293,79
z nepoužitej dotácie alebo grantu	53 073,05	26 342,00	48 980,77	30 434,28
z nepoužitej časťi podielu zaplatenej dane	13 061,41	7 291,81	13 061,41	7 291,81
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
Ostatné	0			
Spolu:	127 422,25	33 633,81	63 474,18	95 561,88

(16) Údaje o majetku prenájomom formou finančného prenájmu

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

ČI. 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 podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za pracovné zošity (601)	11 856,00	12 790,00
Tržby z predaja služieb - ostatné	3 642,00	11 072,00
Tržby za služby – zdravotné poisťovne	211 370,60	138 038,08
Tržby za služby – denný pobyt, vzdelávanie	109 040,30	111 966,76
Tržby za služby - screening		
Tržby za služby - doplnkové	5 249,13	5 122,06
Tržby za služby - projekty		117 330,10
Tržby za služby - MOM		85 957,78
Spolu	341 158,03	482 276,78

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náhrada škody		
Prijaté dary – zúčtovanie odpisu k majetku	750,00	750,00

Príspevky od iných organizácií	7 693,81	29 380,74
Prijaté dary – príspevky od fyzických osôb	597,00	632,00
Prijaté dary		
Iné ostatné výnosy – z nájmu	3 330,00	1 055,00
Iné ostatné výnosy - RZZP		
Spolu	12 370,81	31 817,74

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

Prehľad dotácií a grantov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácie BSK, NSK, MPSVaR - prevádzka	230 223,76	25 110,87
Dotácia UK Bratislava - APVV projekt	-670,15	31 192,04
Dotácia Ministerstvo zdravotníctva		2 839,20
Dotácia MPSVaR	275,00	131 564,80
Dotácia UPSVaR		8 608,00
Erasmus, ostatné	48 864,99	22 931,95
Spolu	278 693,60	282 246,86

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaných ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	1,44	2,45
Úroky na RU		
Kurzové zisky, z toho:	1,44	2,45
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1,44	2,45

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

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu (501), z toho:	27 210,51	40 904,62
- obedný a nocný pobyt	22 667,00	30 370,50
- drobný majetok do 1.700 €	2 804,45	6 231,22
Energie a údržba (502,511), z toho:	19 836,21	18 931,98
- tepelná energia	10 125,77	8 984,42
- oprava budovy	1 427,59	2 115,11
Ostatné služby (512,513,518), z toho:	45 180,09	50 211,58
- tlač a rozmnožovanie		4 963,75
- semináre, školenia, kongresy	2 520,27	1 321,00
- administratívne práce	18 729,83	14 313,40
Mzdové náklady a poisťné (521,524,527)	522 871,01	615 463,62
Ostatné (532,536,543,548,551), z toho:	10 497,06	10 905,47
- daň z nehnuteľnosti	4 836,94	4 836,94
Poskytnuté príspevky Erasmus	17 940,03	11 770,97

(6) Prehľad o účte z výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

Účet použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia (665 r.2021)	Použitá suma bežného účtovného obdobia (665 r.2022)
	0,00	0

Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia (394 r. 2022)	7 291,81
--	----------

(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.

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	1 460,46	1 435,34
- bankové poplatky	241,40	231,82
- poisuné	1 077,96	1 073,52
- členské	140,00	130,00
Kurzové náklady, z toho:	10,70	
Kurzové náklady ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky auditorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie.

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1 200
uistovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	1 200

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky trvanjateľného majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

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 prostredníctvom získaných oslobodením od dane z príjmov.

(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 vzniká 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 vzniká 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.

(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 účel, či sa týka spríaznených osôb, a to:

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

b) povinnosť z opčných obchodov,

c) zákonné povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo distribútorových zmlúv,

d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

e) iné povinnosti.

(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.