

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Pro Castello Comaromiensi, n.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Nám. gen. Klapku 1/1, 945 01 Komárno
IČO	36096920
Dátum zriadenia	20.10.2003
Spôsob zriadenia	Pro Castello Comaromiensi, n.o. so sídlom Nám. gen. Klapku 11, 945 01 Komárno, IČO:36096920 bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 04.09.2003 a dňa 20.10.2003 bola zaregistrovaná na Krajskom úrade v Nitre, na odbore všeobecnej vnútornej správy pod číslom OVVS/NO-15/2003
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Nezisková organizácia bola založená za účelom poskytovania všeobecne prospešných služieb v priestoroch komárňanskej pevnosti so zameraním na ochranu, obnovu a prezentáciu duchovných a kultúrnych hodnôt týchto priestorov
----------------------------------	---

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Andrej Ozimy, riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	

Pro Castello Comaromiensi, n.o.,
právna forma: nezisková organizácia, sídlom Nám. gen. Klapku 1., 94501 Komárno
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	
z toho počet vedúcich zamestnancov		
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	5	5
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	5	5

Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:
Organizácie nemá

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	hodnotou v zmluve
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

Pro Castello Comaromiensi, n.o.,
právna forma: nezisková organizácia, sídlom Nám. gen. Klapku 1., 94501 Komárno
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

n) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Organizácia nemá hmotný majetok.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti.

6. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Organizácia nemá hmotný majetok		

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Na majetok nie je zriadené záložné právo ani obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom.

Predmet záložného práva	Účel	Suma	Záložné právo v prospech

Pro Castello Comaromiensi, n.o.,
právna forma: nezisková organizácia, sídlom Nám. gen. Klapku 1., 94501 Komárno
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0,00
Budovy, stavby	0,00
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0,00
Dopravné prostriedky	0,00

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo:

f)

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	Nemá
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	Nemá

g) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku – účtovná jednotka nemá náplň na túto položku.

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

N.o. nemá v žiadnej spoločnosti majetkový podiel.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) Organizácia nemá dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere

b) Organizácia nemá dlhodobé pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku: Organizácia nemá

d)

Pro Castello Comaromiensi, n.o.,
právna forma: nezisková organizácia, sídlom Nám. gen. Klapku 1., 94501 Komárno
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota 31.12.2021

B Obežný majetok

1. Zásoby

- a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - účtovná jednotka nemá náplň na túto položku.
b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať - účtovná jednotka nemá náplň na túto položku.
c) **spôsob a výška poistenia zásob** - účtovná jednotka nemá náplň na túto položku.

2. Pohľadávky

- a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy - účtovná jednotka nemá náplň na túto položku.

- b) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam - účtovná jednotka nemá náplň na túto položku.

- c) pohľadávky podľa **doby splatnosti**

Pohľadávky zo služieb – poskytnuté pohľadávky na ubytovanie – táborovanie tímu.

Iné pohľadávky: poskytnuté preddavky na nákup pohonných látok, s firmou SLOVNAFT a.s.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehotesplatiosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0,00	0,00	0,00
-			
Krátkodobé pohľadávky z toho:	0	1473,75 EUR	0,00
- pohľadávky zo služieb	0	1473,75 EUR	0,00
- iné pohľadávky -			
-			
-			
-			

- d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti**

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

- e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia** - účtovná jednotka nemá náplň na túto položku

- f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka

obmedzené právo s nimi nakladať - účtovná jednotka nemá náplň na túto položku

3. Finančný majetok

- a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	0,00 EUR	0,00 EUR
Ceniny	0,00 EUR	0,00 EUR
Bankové účty	28850,65 EUR	14393,64 EUR

Pro Castello Comaromiensi, n.o.,
právna forma: nezisková organizácia, sídlom Nám. gen. Klapku 1., 94501 Komárno
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať** - Organizácia nemá

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci – Organizácia - nemá náplň na túto položku

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	0,00 EUR	0,00 EUR
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0
-		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív

súvahy A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	14393,64	14457,01			28850,65	
Výsledok hospodárenia (431)						

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti

Pro Castello Comaromiensi, n.o.,
právna forma: nezisková organizácia, sídlom Nám. gen. Klapku 1., 94501 Komárno
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	0,00 €	0,00 €
- záväzky zo sociálneho fondu	0,00 €	0,00 €
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	0,00 €	
- záväzky voči zamestnancom	303,10 €	
- záväzky voči poisťovniam	170,09 €	
- záväzky voči daňovému úradu		

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	0	0
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0	0
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

c) popis významných položiek záväzkov - nemá

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery – nemá

b) opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy – nemá

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci - účtovná jednotka nemá náplň na túto položku

4. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0 €	0 €
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0 €	0 €

Pro Castello Comaromiensi, n.o.,
právna forma: nezisková organizácia, sídlom Nám. gen. Klapku 1., 94501 Komárno
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Informácie o príjmoch a výdavkoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek príjmov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
602 - Tržby z predaja služieb	0	0
604 - Tržby za tovar z toho: -	0	0
644 - Úroky	0,00 €	0,00 €
646 – Prijaté dary-	13,28 €	
647 – Oosbytné výnosy	47 873,26 €	
649 - Iné ostatné výnosy: -	0,00 €	
662 - Prijaté príspevky od právnických osôb	0,00 €	
664 - Prijaté členské príspevky	0,00 €	
665 - Príspevky z podielu zaplatenej dane		
691 – Dotácie	2800,00 €	

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu – účtované na účte 547 použité zo zdrojov Dotácie BGA		
502 - Spotreba energie z toho:		
518 - Ostatné služby z toho:		
521 - Mzdové náklady	1515,50	
524 - Zákonné sociálne náklady	850,45	
525 - Ostatné sociálne náklady		
527 - Zákonné sociálne náklady		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho: -		
547 - Osobitné náklady – účtované náklady z hlavnej činnosti	33 865,58 €	
551 - Odpisy DNM a DHM:		
553 - Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku		
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **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 - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - účtovná jednotka nemá náplň na túto položku
- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku – **Organizácia nemá**

Čl. VIII

Informácie o priaznených osôb organizácie

Členovia organizácie Organizácia neuskutočňovali obchodno-právne vzťahy počas obdobia 1.1.-31.12.2022 s priaznenými osobami.

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierkado dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázaniev účtovnej závierky za rok 2022.