

Čl. I

Všeobecné informácie

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

RNDr. Ján Šeffer, Plachého 3287/31A, Bratislava. Dátum založenia: 1.12.2003.

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

RNDr. Ján Šeffer, štatutárny zástupca, riaditeľ

Mgr. Viera Šefferová-Stanová, PhD., štatutárny zástupkyňa, zástupca riaditeľa

Členovia rady DAPHNE:

Mgr. Viera Šefferová-Stanová, Phd.

Ing. Tomáš Dražil, Phd.

Ing. Jana Dirbáková

Mgr. Rastislav Lasák

Mgr. Monika Chrenková

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

DAPHNE - Inštitút aplikovanej ekológie je občianske združenie. Pôsobí v oblasti ochrany prírody od roku 1993. Realizuje odborné projekty, poskytuje konzultačné služby a venuje sa vzdelávacej a publikačnej činnosti na Slovensku i v zahraničí. Hlavným cieľom DAPHNE je poskytnúť odborné zázemie pre ochranu prírody v oblasti aplikovaného výskumu a manažmentu prírodných biotopov. Zameriavame sa na zber a spracovanie údajov o druhoch a biotopoch, tvorbu informačných systémov (databáz a GIS), vypracovanie metodík, štúdií a odborných návrhov, prípravu programov starostlivosti a záchrany pre chránené časti prírody, priamu ochranu druhov a ekologickú obnovu biotopov, monitoring druhov a biotopov. Inštitút DAPHNE je registrovaný v Zozname odborne spôsobilých osôb pre vyhotovovanie dokumentácie ochrany prírody a krajiny podľa § 55 zákona č. 543/2002 Z. z. o ochrane prírody a krajiny v znení neskorších predpisov vedenom MŽP pod číslom P-6/2004 Ministerstvom spravodlivosti SR.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“). Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia.

	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov - HPP	14,8	x
Počet zamestnancov - DVP	143	x
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	10	100

(5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky.

1. Úroveň: Riaditeľ/zástupkyňa riaditeľa
2. Úroveň: zamestnanci

(6) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

nemá

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka je zostavená s predpokladom, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

neboli

(3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacia cena

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - nie je

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - nie je

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacia cena

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - nie je

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - nie je

g) dlhodobý finančný majetok - obstarávacia cena pri nákupe a predaji

h) zásoby obstarané kúpou - obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - neboli

j) zásoby obstarané iným spôsobom - neboli

k) pohľadávky - menovitou hodnotou

l) krátkodobý finančný majetok - menovitou hodnotou

m) časové rozlíšenie na strane aktív - menovitou hodnotou

n) záväzky vrátane rezerv dlhopisov, pôžičiek a úverov - menovitou hodnotou

o) časové rozlíšenie na strane pasív - menovitou hodnotou

p) deriváty - neboli

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - neboli

(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 odpisov.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku vychádza z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Pri zostavení odpisového plánu nehmotného majetku sa dodržiaval zákon o účtovníctve. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku berie za základ metódu používanú pre vyčíslenie daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

V prvom roku odpisovania majetku nadobudnutého v priebehu roku sa uplatňuje len pomerná časť z ročného odpisu v závislosti od počtu mesiacov zaradenia daného majetku do používania.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Výpočtová technika	4 roky	25% ročne	rovnomerný
Veterné čerpadlá vody	6 rokov	16,67% ročne	rovnomerný
Elektrický kotol na kúrenie	4 roky	25% ročne	rovnomerný
Osobný automobil	4 roky	25% ročne	rovnomerný
kancelárske priestory	40 rokov	2,5 % ročne	rovnomerný

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

Zníženie hodnoty majetku zohľadňuje odpisový plán. Opravné položky ani rezervy neboli tvorené.

(6) Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj informácia o účtovaní opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Neboli.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Významné prírastky a úbytky dlhodobého nehmotného majetku neboli.

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		29 430,99		7 585,20	0,00		37 016,19
prírastky		0,00		0,00	0,00		0,00
úbytky		0,00		708,65	0,00		708,65
presuny							0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0,00	29 430,99	0,00	6 876,55	0,00	0,00	36 307,54
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		29 430,99		7 585,20			37 016,19
prírastky				0,00			0,00
úbytky		0,00		708,65			708,65
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0,00	29 430,99	0,00	6 876,55	0,00	0,00	36 307,54
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		0,00		0,00			0,00
prírastky		0,00		0,00			0,00
úbytky		0,00		0,00			0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

obdobia							
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	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	22 075,35	0,00	141 002,85	53 305,07	54 299,56	0,00	0,00	47 278,41	0,00	0,00	310 038,48
prírastky					22 453,51			39 462,91			61 916,42
úbytky								9 950,79			9 950,79
presuny											0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia	22 075,35	0,00	141 002,85	53 305,07	76 753,07	0,00	0,00	76 790,53	0,00	0,00	362 004,11
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0,00	0,00	104 210,09	49 397,17	41 735,58	0,00	0,00	47 278,41	0,00	0,00	222 668,92
prírastky			3 525,07	3 122,50	8 453,75			39 462,91			54 564,23
úbytky			0,00	0,00	0,00			9 950,79	0,00		9 950,79

Stav na konci bežného účtovného obdobia	0,00	0,00	107 735,16	52 519,67	50 189,33	0,00	0,00	76 790,53	0,00	0,00	287 234,69
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											0,00
prírastky											0,00
úbytky											0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	22 075,35	0,00	36 792,76	3 907,90	12 563,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 339,99
Stav na konci bežného účtovného obdobia	22 075,35	0,00	33 267,69	785,40	26 563,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 692,18

Zakúpené bolo osobné motorové vozidlo Hyundai Tucson.za 22 453,51 eur.

Významné položky zakúpené ako drobný dlhodobý majetok::

7 notebookov s príslušenstvom za 8 981,14 eur

2 PC s príslušenstvom za 2 956,21 eur

8 tabletov za 3 553,77 eur

Vybavenie na hydrologický monitoring za 18 600 eur pre projekt ACC04P02. Levellogger 18x, Barologger 5x, príslušenstvo na sťahovanie dát zo sond v teréne.

Významné položky vyradené z drobného dlhodobého majetku:

Server za 2 252,43 eur

2 krovinořezy za 1 942,37 eur

Písací stôl za 929 43 eur

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

Nie je

(3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 022 a 023.

Názov účtovnej jednotky	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)
nebol		

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a krátkodobého finančného majetku v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 024, 026 a 055.

Opis druhu finančného majetku	Stav na konci bezprostredne účtovného predchádzajúceho obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Podiel na konzorciu N2K Group	1 000,00	1 000,00

(5) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek.

Poskytnuté dlhodobé pôžičky	Stav na konci bezprostredne účtovného predchádzajúceho obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
neboli		

(6)Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku.

Druh majetku, ku ktorému sa tvorí opravná položka	Stav opravnej položky na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zúčtovanie opravnej položky (použitie, zrušenie)	Stav opravnej položky na konci bežného účtovného obdobia
neboli				

(7) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie.

Zostatok k 31.12.2022

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť	
účet 311 *	-15 305,30	20 192,60	*
účet 314	405,23	0,00	
účet 315	33 967,16	0,00	
účet 346	1 494 933,43	0,00	
Daňové pohľadávky a pohľadávky voči zamestnancom			
účet 335	2 265,84	0,00	
spolu	1 516 266,36	20 192,60	

Pohľadávky z hlavnej nezdaňovanej činnosti:

účet	popis	stav k 1.1.2022	prírastky	úbytky	stav k 31.12.2022
311 100	rôzni - podporovatelia environmentálneho vzdelávania, základné a materské školy	2 369,40	194 645,51	212 320,21	-15 305,30
311 200	rôzni	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00
311 300	rôzni odberatelia cez e-shop	0,00	16 254,51	16 254,51	0,00
315 100	Ostatné pohľadávky	0,00	212,00	212,00	0,00
315 140	Ostatné pohľadávky-Dendromass4Europe (Horizon 2020)	20 446,25	0,00	0,00	20 446,25
315 400	Ostatné pohľadávky-malé projekty	9 674,62	0,00	5 270,40	4 404,22
315 400	Nadácia SPP	0,00	8 000,00	8 000,00	0,00
315 400	Nadácia Volkswagen	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00
315 400	Nadácia ZSE	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00
315 400	Veľvyslanectvo USA (program GLOBE)	0,00	33 315,98	24 160,29	9 155,69

315 500	e-shop (vrátane zápočtov s 311 300)	0,00	9 386,55	9 425,55	-39,00
346 014	City Nature (Interreg V-A SK-AT) - EFRR	121 429,13	0,00	77 885,63	43 543,50
346 015	Ecoregion SKAT (Interreg V-A SK-AT) - EFRR	180 647,60	0,00	39 478,79	141 168,81
346 016	BIG_ling SK-AT (Interreg V-A SK-AT) - EFRR	247 872,75	0,00	104 250,44	143 622,31
346 148	City Nature (Interreg V-A SK-AT)	14 285,77	0,00	9 163,01	5 122,76
346 151	Ecoregion SKAT (Interreg V-A SK-AT)	21 252,66	0,00	4 644,56	16 608,10
346 155	LIFE-IP SK NATURA 2000 SVK, EK	494 624,00	0,00	0,00	494 624,00
346 156	BIG_ling SK-AT (Interreg V-A SK-AT) - ŠR SR	29 161,50	0,00	12 264,75	16 896,75
346 158	ACC04P02 (ACC Klíma)	0,00	412 680,00	84 536,00	328 144,00
346 055	LIFE-IP SK NATURA 2000 SVK, ŠR SR	0,00	508 672,00	203 468,80	305 203,20
314 100	rôzni	1 181,99	33 945,89	34 722,65	405,23
378 100	rôzni	0,00	250,00	250,00	0,00
spolu		1 142 945,67	1 232 362,44	861 307,59	1 514 000,52

* SEWA a.s., Natur-Pack, a. s, Kvant spol. s r. o., Swiss Re Foundation, rôzne Združenia rodičov a priateľov školy, základné a materské školy,...

Pohľadávky zo zdaňovanej činnosti v priebehu roka 2022 / Významní obchodní partneri v r. 2022:

- * Štátna ochrana prírody SR - 1 218 841,20 eur
- * The N2K Group - 113 467,50 eur
- * YMS a. s. – 73 440,00 eur
- * Bratislavský samosprávny kraj - 55 300,00 eur

(8)Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	1 536 458,96	1 173 623,04
- po uplynutí lehoty splatnosti		
Spolu	1 536 458,96	1 173 623,04

(9)Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Náklady budúcich období	stav k 31.12.2022
balík podpory k účtovnému SW	1 209,62
poistenie áut	1 520,14
poistenie majetku	612,95
web doména a internetové služby	89,72
softwarová licencia	23,93
daňové, mzdové centrum	293,29
PHM	246,94
spolu	3 996,59

Príjmy budúcich období	stav k 31.12.2022
Policy services pre EU (N2K)	5 150,00
spolu	5 150,00

(10) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie					
Základné imanie	95 000,00				95 000,00
z toho:					
- nadačné imanie v nadácii					
- vklady zakladateľov					
- prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	254 725,33			-12 589,94	242 135,39
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	-12 589,94	107 552,16		12 589,94	107 552,16
Spolu	337 135,39	107 552,16	0,00	0,00	444 687,55

(11) Opis a vyčíslenie jednotlivých druhov fondov tvorených podľa osobitných predpisov.

Opis fondov tvorených podľa osobitných predpisov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
neboli				

(12) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondov tvorených zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	12 589,94
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	12 589,94
Iné	

(13) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia.

Druh rezervy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na mzdy na dovolenku	21 915,45	59 671,14	0,00	21 915,45	59 671,14

Zákonné rezervy spolu	21 915,45	59 671,14	0,00	21 915,45	59 671,14
Ostatné rezervy spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezervy spolu	21 915,45	59 671,14	0,00	21 915,45	59 671,14

(14) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť.

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
záväzky z obchodného styku		
voči dodávateľom (321) *	1 623,89	12 938,00 *
prijaté preddavky (324)	150,00	
voči zamestnancom (331)	56 850,81	
zo zdravotného a sociálneho poistenia (336)	34 394,37	
daň z príjmov (341)		25 796,46
ostatné priame dane (342)	11 620,57	
DPH (343)	18 517,79	
ostatné dane a poplatky (345)		424,80
iné záväzky (379)	42,50	
Krátkodobé záväzky spolu	123 199,93	39 159,26
záväzky zo sociálneho fondu (472)	2 422,83	
Dlhodobé záväzky spolu	2 422,83	0,00

* Mgr. Richard Watzka, RWdesign, k 31.12.2022 neuhr. 9 690 eur

Významní obchodní partneri v r. 2022:

Dodávateľ	Predmet spolupráce	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Ligularia s.r.o.	služby - mapovanie biotopov	14 900,00	6 720,00
Mgr. Richard Watzka, RWdesign	grafické práce, spracovanie dát	13 085,70	9 690,00
AQ-BIOS, s.r.o.	služby - monitoring druhov a biotopov	28 152,00	
CSY s.r.o.	služby - monitoring	3 240,00	27 620,00
CICERO s.r.o.	tlačiarenské služby	30 946,26	
DAPHNE Environmental Consulting s.r.o.	návrh IS pre biotopy; testovanie hodnotenia biotopov		44 400,00
Spoločnosť pre ochranu netopierov na Slovensku	služby - monitoring druhov a biotopov	6 090,00	38 908,00
Centrum biológie rastlín a biodiverzity Slovenskej	služby - monitoring druhov a biotopov		50 115,00
Profitcomputing, s.r.o.	služby - podklady pre modelovanie šírenia znečistenia		67 440,00
Zamenis, s.r.o.	služby - monitoring druhov a biotopov		104 212,80
Národné lesnícke centrum	služby - monitoring druhov a biotopov		154 256,40

* neuhradené k 31.12.2022

(15)Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	68 561,18	164 782,02
- po uplynutí lehoty splatnosti		
Spolu	68 561,18	164 782,02

(16)Prehľad o začiatocnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia.

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	1 092,78
Tvorba na ťarchu nákladov	2 330,57
Tvorba zo zisku	
Čerpanie	1 000,52
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	2 422,83

(17) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny.

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver					
Pôžička					
Návratná finančná výpomoc					
Dlhodobý bankový úver					
Spolu	neboli				

(18) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

Výdavky budúcich období	stav k 31.12.2022
vyúčtovanie správcovstva a nájomného	45,37
nezúčtované platby kreditnou kartou	254,57
prekladateľské služby	3 285,00
realizácia monitoringu druhov a biotopov	49 377,00
iné	195,00
spolu	53 56,94

(19)Prehľad výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období.

Položky výnosov budúcich období - dlhodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
<i>bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku</i>		
<i>dlhodobého majetku obstaraného z dotácie - majetok v účt. Triede 0</i>		
PANNONICKSK, s. 120 -majetok	3 081,96	431,94
Publikácie vydané z dotácií - účt. Trieda 1	870,00	320,00
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru		
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského		
nepoužitého sponzorského		
Iné		
Spolu	3 951,96	751,94

Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
<i>dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie</i>		
City Nature, Interreg V-A SK-AT, s. 148	87 774,72	0,00
Ecoregion SKAT, Interreg V-A SK-AT, s. 151	166 562,25	95 323,43
SK NATURA 2000 SVK, LIFE IP, s. 155	767 510,12	1 186 376,32
BIG_ling SK-AT, Interreg V-A SK-AT, s. 156	214 880,21	0,00
ACC04P02, SK-Klíma, s. 158	0,00	320 712,26
<i>dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku</i>		
<i>zostatku podielu zaplatenej dane</i>		
2% Dzp prijaté v r. 2021, s. 157	1 495,01	0,00
2% Dzp prijaté v r. 2022, s. 159	0,00	756,32
<i>nepoužitého sponzorského</i>		
<i>iné</i>		
Dendromass 4Europe, Horizon 2020, s. 140	32 626,01	0,00
Sustainable future, Visegrad, s. 36.25	4 849,40	0,00
GLOBE, US Ambasáda, s. 36	7 821,13	13 385,55
zdaniteľná činnosť	0,00	0,00
Spolu	1 283 518,85	1 616 553,88

(20) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv.

Druh majetku	Hodnota záväzku	
	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
nebol		

Čl. 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 nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
výuka a exkurzie	84 303,81	2 333,34
štúdie		61 200,00
Policy services pre EU (N2K)		97 030,00
iné (poplatok za program Globe, súťaže, workshopy, konferencie, detský tábor)	3 895,00	46 228,48
monitoring druhov a biotopov		1 015 401,00
predaný tovar - publikácie, informačné kruhy, vzdelávací materiál	19 383,72	970,28
Spolu	107 582,53	1 223 163,10

- (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
kurzové zisky	95,69	1 234,92
prijaté dary	0,00	987,00
ostatné výnosy - poisťné plnenie	238,56	513,44
ostatné výnosy - iné	14,01	523,73
prijaté príspevky od právnických osôb	96 730,98	81 974,32
príspevky z podielu zaplatenej dane	1 130,04	1 495,01
"Prvá pomoc" - COVID-19	1 552,18	0,00
Spolu	99 761,46	86 728,42

(3) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie		
City Nature, Interreg SK-AT, s. 148	64 250,01	57 539,70
Ecoregion SKAT, Interreg SK-AT, s. 151	41 187,51	71 238,82
BIG_ling SK-AT, s. 156	62 154,04	151 043,83
LIFE-IP SK NATURA 2000 SVK, s. 155	35 656,88	89 805,80
PANNONICKSK, LIFE, s. 120	2 650,02	2 650,02
ACC04P02, SK-Klíma, s. 158	0,00	91 967,74
ostatné (napr. publikácie z projektov ukončených v predchádzajúcich obdobiach)	649,47	550,00
granty		
Dendromass4Europe- IKEA, Horizon 2020, s. 140	47 880,09	32 626,01
Sustainable future, Visegrad fund , s. 36.25	1 585,60	4 849,40
Young scientists, Visegrad fund s. 36.21	3 470,00	0,00
Program GLOBE, Veľvyslanectvo USA, s. 36	16 789,79	27 498,91
ostatné (napr. publikácie z projektov ukončených v predchádzajúcich obdobiach)	2 035,50	0,00
firemná podpora		
ZSE Energia, a. s.	7 690,00	0,00
Nadácia ZSE	0,00	4 000,00
Nadácia SPP	8 000,00	8 000,00
Nadácia SLSP	9 280,00	0,00
Nadácia Volkswagen	0,00	5 000,00
spolu	303 278,91	546 770,23

(4) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek príjmov z reklám, ktoré sú určené na charitatívne účely, a charitatívnej lotérie prijatých v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných položiek charitatívnej reklamy a charitatívnej lotérie	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
nebola		

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
externé služby pre hlavnú a zdaňovanú činnosť	138 122,25	755 133,62
mzdové náklady - HPP	307 342,15	578 522,21
mzdové náklady - VPP	32 110,60	243 018,57
mzdové náklady - HPP - COVID-19	4 441,17	0,00
kancelárske potreby a materiál pre projekty	18 882,10	45 117,81
odpisy	19 952,33	54 564,23
stravné lístky	6 860,02	9 806,55
bankové poplatky	884,66	644,28
cestovné	1 698,05	9 776,96
PHM	2 627,35	6 269,98
elektrická energia	4 586,54	4 490,58
opravy a udržiavanie	1 020,70	2 878,08
nájomné	2 219,36	1 955,27
poistné	2 687,83	3 315,40
komunikačné náklady	5 318,74	5 072,49
právne a ekonomické služby	475,22	1 492,40
dane a poplatky	1 161,53	1 781,71
tvorba soc. Fondu	1 222,11	2 290,13
predaný tovar	12 554,76	7 250,81
náklady na reprezentáciu	476,10	963,00
dary	5 886,72	2 698,77
ostatné náklady	105,30	3 236,41
zákonné sociálne náklady - náhrada príjmu	142,51	244,36
DPH	676,70	506,56
kurzové straty	519,56	1 592,34
odborné publikácie	106,79	288,35
úroky	0,10	0,71
tvorba a zúčtovanie opravných položiek		
pokuty a penále	6,00	150,00
odpísanie pohľadávky		88,00
daň z príjmov	203,82	31 568,26
Spolu	572 291,07	1 774 717,84

(6)Prehľad o účele a výške použitia zostatku prijatého podielu zaplatenej dane v minulých účtovných obdobiach a prijatého podielu zaplatenej dane v bežnom účtovnom období.

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
fotografovanie pre účely ekovýchovy	200,00	
grafické spracovanie a tlač materiálov ekovýchovy	689,46	
materiál a pomôcky pre ekovýchovu	426,96	
Práca lektorov (živnostníci)	178,59	
spolu	1 495,01	0,00
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		756,32

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky zásob prijatých na komisionálny predaj, prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

neboli

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie 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 prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

neboli

(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) povinnosť, ktorá vznikla 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 vznikla 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.

neboli

(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 údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

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

b) povinnosť z opčných obchodov,

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv,

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

e) iné povinnosti.

neboli

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky, a to názov, adresa a číslo kultúrnej pamiatky v Ústrednom zozname pamiatkového fondu.

neboli

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Nie sú