

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 0 8 . 2 0 2 3

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Mesiac Rok
2 0 2 1 7 6 6 5 8 2	☒ riadna	Za obdobie od 9 2 0 2 2
IČO	☐ mimoriadna	do 8 2 0 2 3
3 6 0 7 7 4 2 9	☐ priebežná	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 9 2 0 2 1
SK NACE	(vyznačí sa x)	do 8 2 0 2 2
8 5 . 4 2 . 0		

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

P a n e u r ó p s k a v y s o k á š k o l a n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica	Číslo
T o m á š i k o v a	2 0
PSČ	Obec
8 2 1 0 2	B r a t i s l a v a - m e s t s k á č a s ť R u ž i n o v
Telefónne číslo	
0 2 4 8 2 0 8 8 0 5	
E-mailová adresa	
m a r i a n . c e r n a n e c @ p a n e u r o u n i . c o m	

Zostavená dňa:

1 7 . 1 0 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

3 0 . 1 0 . 2 0 2 3

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	6370741,38	3748249,45	2622491,93	2563800,29
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002	1448131,27	1368934,03	79197,24	40666,52
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004	1406950,27	1368934,03	38016,24	3123,53
3.	Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
4.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				542,99
5.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007	41181		41181	37000
6.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	2652939,23	2379315,42	273623,81	253462,89
A.II.1.	Pozemky (031)	010				
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011	161539,99		161539,99	161539,99
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012				
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	2423191,73	2311107,91	112083,82	91922,9
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	68207,51	68207,51		
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	2269670,88		2269670,88	2269670,88
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	2269670,88		2269670,88	2269670,88
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	3070628,62	1255	3069373,62	2350277
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030				
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - 191	031				
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	389826,54	1255	388571,54	303704,3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	37434,28	1255	36179,28	52916,35
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	48306,17		48306,17	43420,4
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	67209,81	x	67209,81	39644,34
6.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
7.	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049	449,83		449,83	139,85
8.	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	236426,45		236426,45	167583,36
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	2680802,08		2680802,08	2046572,7
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	5560,99	x	5560,99	4141,3
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	2675241,09	x	2675241,09	2042431,4
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	8407,31		8407,31	18667,24
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058	8407,31		8407,31	18667,24
2.	Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	9449777,31	3749504,45	5700272,86	4932744,53

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	1945359,61	1754259,22
A.I. Imanie a fondy r. 063 až r. 066		062	6819744,81	6819744,81
A.I.1. Základné imanie (411)		063	6819744,81	6819744,81
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	-5065485,59	-5382283,57
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072	191100,39	316797,98
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	1345102,3	1163630,82
B.I.1. Rezervy r. 075 až r. 077		074		
2. Rezervy zákonné (451AÚ)		075		
3. Ostatné rezervy (459AÚ)		076		
4. Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)		077		
B.II. Dlhodobé záväzky r. 079 až r. 085		078	2821,73	2821,73
B.II.1. Záväzky zo sociálneho fondu (472)		079	2821,73	2821,73
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	1342280,57	1160809,09
B.III.1. Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323		087	309184,48	325417,5
2. Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)		088	130007,66	125540,02
3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		089	75655,22	75376,29
4. Daňové záväzky (341 až 345)		090	25776,22	24609,74
5. Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)		091	732433,24	559080,01
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	69223,75	50785,53
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	2409810,95	2014854,49
C.I.1. Výdavky budúcich období (383)		101	63600	61536,64
2. Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)		102	2346210,95	1953317,85
3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)		103		
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	5700272,86	4932744,53

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	90389,06	1328,7	91717,76	71654,89
502	Spotreba energie	02	222369,23		222369,23	157667,65
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	8369,85		8369,85	20931,9
512	Cestovné	05	10730,88		10730,88	10564,99
513	Náklady na reprezentáciu	06	20236,31		20236,31	10014,31
518	Ostatné služby	07	1726386,99	72287,7	1798674,69	1723671,36
521	Mzdové náklady	08	1997119,07	23173,63	2020292,7	1992404,51
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	682365	8043,69	690408,69	676877
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	72089,13		72089,13	59287,48
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	4737,53		4737,53	3291,9
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	82		82	
543	Odpísanie pohľadávky	18	9915		9915	22007,93
544	Úroky	19	0,04		0,04	
545	Kurzové straty	20	1137,8		1137,8	4106,34
546	Dary	21	53810,93		53810,93	49234,04
547	Osobitné náklady	22	742679,37		742679,37	619546,66
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	472300,63		472300,63	470893,01
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	60651,28		60651,28	47559,45
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				315078,15
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	-940		-940	-9383,65
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	6174430,1	104833,72	6279263,82	6245407,92

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				
602	Tržby z predaja služieb	40	5327422,86	76090,57	5403513,43	5282413,96
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	8769,43		8769,43	8048,76
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53	60535,27		60535,27	34045,05
645	Kurzové zisky	54	2588,76		2588,76	1860,72
646	Prijaté dary	55	60		60	
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	25974,09		25974,09	15325,08
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				315078,15
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	201550,22		201550,22	49769,63
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	768681,58		768681,58	855664,61
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	6395582,21	76090,57	6471672,78	6562205,96
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	221152,11	-28743,15	192408,96	316798,04
591	Daň z príjmov	76	1308,57		1308,57	0,06
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	219843,54	-28743,15	191100,39	316797,98