

Čl. I

Všeobecné údaje

Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, jej trvalý pobyt alebo sídlo, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

| | |
|--|--------------|
| Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky | Eva Ščepková |
| Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky | 11.7.2016 |

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.

| | |
|---|---|
| Štatutárne orgány: Štatutár, správna rada, predsedníctvo | Štatutár : Eva Ščepková |
| | Rada združenia: Eva Ščepková, Milan Kysel', Tomáš Pivarčí |
| Dozorný orgán: Dozorná rada, revízor | |

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

| | |
|----------------|---|
| Hlavná činnosť | Organizovanie vzdelávacích podujatí |
| | Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí |
| | Poradenská činnosť |
| | Podpora podnikateľských aktivít |
| | Publikačná, vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knižárske práce |

| | |
|-----------------------|--|
| Podnikateľská činnosť | Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky |
| | Služby súvisiace s produkciou filmov, videozáznamov a zvukových nahrávok |
| | Vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knižárske práce |

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“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia.

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Fyzický počet zamestnancov | 1 | 3 |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 0,04 | 1 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 0,04 | 1 |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou | 0 | 0 |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | 1 | 2 |

Čl. II

Informácie o všeobecných účtovných metódach a zásadách

- Účtovná závierka za rok 2023 je zostavená za predpokladu nepretržitej činnosti organizácie.
- Organizácia nevykonala žiadne zásadné zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód oproti minulému účtovnému obdobiu.
- **Nakupovaný dlhodobý majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj náklady súvisiace s obstaraním majetku. Opotrebovanie hmotného a nehmotného investičného majetku sa vyjadruje formou oprávok. Odpisy vykonáva software na základe odpisového plánu, ktorý je jeho súčasťou. Metóda účtovného odpisovania je lineárna.
- **Dlhodobý nehmotný majetok** sa odpisuje podľa predpokladanej doby jeho využívania maximálne päť rokov. Odpisuje sa prvým dňom mesiaca, kedy bol majetok zaradený do užívania. Software sa odpisuje štyri roky rovnomernou metódou.
- **Drobný nehmotný majetok**, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2 400 € sa účtuje ako ostatné služby a odpisuje sa jednorazovo.
- **Dlhodobý hmotný majetok** sa odpisuje podľa predpokladanej doby jeho využívania. Odpisuje sa prvým dňom mesiaca, kedy bol majetok zaradený do užívania. Súčasťou ocenenia nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely.
- **Drobný hmotný majetok**, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1 700 € sa účtuje ako spotreba materiálu a odpisuje sa jednorazovo. Materiál, ktorého obstarávací cena vyššia ako 500 € je vedený v operatívnej evidencii - zoznam drobného hmotného majetku. Po uplynutí doby používania sa uvedený materiál z evidencie vyradí.
- **Pohľadávky** sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Opravné položky sa tvoria k pohládkam, pri ktorých hrozí riziko, že nebudú uspokojené. Ku dňu účtovnej závierky sa pohľadávky v cudzej mene prepočítavajú referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB alebo NBS a kurzové rozdiely sa účtujú výsledkovo.
- **Krátkodobý finančný majetok** predstavuje peňažné prostriedky v banke a v pokladnici. Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky v cudzej mene sa oceňujú kurzom banky dňom ich nákupu. Tento kurz je platný až do ich vyčerpania, FIFO metóda. Ku dňu účtovnej závierky sa valuty prepočítajú kurzom NBS alebo ECB a zaúčtujú sa výsledkovo. Bankové operácie v iných menách sa oceňujú kurzom NBS alebo ECB dňom uskutočnenia účtovného prípadu. Pri prevodoch finančných prostriedkov medzi bankovými účtami spoločnosti je hodnota rovnaká.
- **Ceniny** sa oceňujú sa ich menovitou hodnotou.
- **Náklady, príjmy, výdavky a výnosy budúcich období** sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím, pokiaľ ich výška presiahne 1 000 € v jednotlivom prípade, okrem dotácií a iných príspevkov. Tie sa časovo rozlišujú vždy.
- **Výnosy sú** tržby za vlastné výkony a materiál. Výnosy sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa rozdeľujú podľa ich charakteru na výnosy z hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti.
- **Závázky** sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Rozdiel v hodnote záväzkov zistený pri ich inventarizácii sa v účtovnej závierke zaúčtuje v jeho novozistenom ocenení. Závázky v cudzej mene sa prepočítajú na menu euro dňom predchádzajúcim dňu uskutočnenia účtovného prípadu referenčným výmenným kurzom NBS alebo ECB. Ku dňu účtovnej závierky sa závázky v cudzej mene prepočítavajú referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB alebo NBS a kurzové rozdiely sa zaúčtujú výsledkovo.
- **Rezervy** sa tvoria na základe zásady opatrnosti na známe riziká a straty z činnosti organizácie. Účtujú sa až keď vznikne dôvod na ich existenciu. Rezervy sa použijú len na ten účel, na ktorý boli vytvorené. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Výpočet rezervy je kvalifikovaný odhad výdavku za obdobie, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Pri rozpúšťaní rezerv sa ocenenie upraví na presnú sumu. Pokiaľ je výška rezervy ku dňu uzavretia účtovných kníh známa, je pri účtovaní použitá. O rezervách sa účtuje len vtedy, keď jednotlivý účtovný prípad prekročí hodnotu 1 000 €.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

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

Tabuľka č. 2 – Dlhodobý majetok organizácia neeviduje a tým nie je zriadené záložné právo a organizácia nemá obmedzené právo so svojim majetkom nakladať.

Tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku Uvedený majetok organizácia nevlastní.

Tabuľka č. 1

| Krátkodobý finančný majetok | Stav na konci bežného účtovného obdobia | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|--|---|--|
| Pokladnica | 15 945 | 2 951 |
| Ceniny | | |
| Bežné bankové účty | 5 458 | 3 290 |
| Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | | |
| Peniaze na ceste | 0 | |
| Spolu | 21 403 | 6 241 |

Opis pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky podľa lehoty splatnosti. Opis pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť. Organizácia nevykonáva podnikateľskú činnosť.

| Pohľadávky | Stav na konci | |
|---------------------------------|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 1 000 | 23 036 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 2 400 | 1 650 |
| Pohľadávky spolu | 3 400 | 24 686 |

| Pohľadávky | Stav na konci | |
|---|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Pohľadávky z hlavnej činnosti | 3 400 | 1 650 |
| Pohľadávky voči účastníkom združení | | 0 |
| Pohľadávky z podnikateľskej činnosti | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky, zúčtovanie so štátnym rozpočtom | 0 | 23 036 |
| Pohľadávky spolu | 3 400 | 24 686 |

Prehľad položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období - organizácia neeviduje

Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie.

Tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku.

| | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|---|--|-----------|--------|---------|---|
| Imanie a fondy | | | | | |
| Základné imanie | | | | | |
| z toho: | | | | | |
| nadačné imanie v nadácii | | | | | |
| 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 sociálny fond | | | | | |
| Nevyrovnaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 14 060 | 10 074 | | | 24 134 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 1 474 | 9 065 | 10 074 | 0 | 465 |
| Spolu | 15 535 | 19 139 | 10 074 | 0 | 24 600 |

Informácia o vyrovnaní účtovného zisku vykazaného v minulých účtovných obdobiach.

Tabuľka k čl. III ods. 13 o vyrovnaní hospodárskeho výsledku.

Opis a výška cudzích zdrojov

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovný zisk | 10 074 |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| Prídel do základného imania | |
| Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu | |
| Prídel do fondu reprodukcie | |
| Prídel do rezervného fondu | |
| Prídel do fondu tvoreného zo zisku | |
| Prídel do ostatných fondov | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do sociálneho fondu | |
| Prevod do nevyrovnaného výsledku hospodárenia minulých rokov | 10 074 |
| Iné | |
| Účtovná strata | 0 |
| Vyrovnanie účtovnej straty | |
| Zo základného imania | |
| Z rezervného fondu | |
| Z fondu tvoreného zo zisku | |
| Z ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Prevod do nevyrovnaného výsledku hospodárenia minulých rokov | |
| Iné | |

Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti, prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy. Organizácia neevduje žiadne záväzky zo svojej činnosti.

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch, prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti | Stav na konci | |
|--|-----------------------|--------------------------------------|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 |
| Záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 0 |
| Záväzky spolu | 0 | 0 |

| Výška záväzkov | Stav na konci | |
|------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| Záväzky do lehoty splatnosti | 0 | 0 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Záväzky spolu | 0 | 0 |

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

| Sociálny fond | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 196 | 112 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 7 | 85 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 7 | 85 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Konečný zostatok | 203 | 196 |

Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období. Tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období. Organizácia nevlastní majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

| Položky výnosov budúcich období z dôvodu | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|-----------|--------|---|
| Bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku | | | | |
| Dlhodobého majetku obstaraného z dotácie | | | | |
| Dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru | | | | |
| Dotácie zo štát. rozpočtu alebo z prostriedkov EU | 15 196 | 0 | 15 196 | 0 |
| Dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku | | | | |
| Grantu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielu zaplatenej dane | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane | | | | |
| Výnosy budúcich období spolu | 15 196 | 0 | 15 196 | 0 |

IV

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

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.

| Opis tržieb za vlastné výkony a tovar | Hlavná činnosť | Podnikateľská činnosť |
|---------------------------------------|----------------|-----------------------|
| Vzdelávacie aktivity | 17 965 | |
| Tržby spolu | 17 965 | 0 |
| Tržby celkom | 17 965 | |

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

| Ostatné výnosy | Suma |
|-----------------------------|------|
| Dobrovoľnícka činnosť | 880 |
| | |
| Príspevky členskej základne | 0 |
| Výnosy celkom | 880 |

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

| Prehľad dotácií grantov a príspevkov | Suma |
|---------------------------------------|--------------|
| Príspevky od iných organizácií | |
| Kolabo ACC služby | 4 240 |
| | |
| SPOLU: | 4 240 |

| Dotácie, granty | |
|---------------------------------------|---------------|
| Dotácia Active Citizens Fund Slovakia | 15 138 |
| | |
| | |
| SPOLU: | 15 138 |

Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie. Položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky organizácia neevduje.

| Účel použitia podielu zaplatenej dane | Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Použitá suma bežného účtovného obdobia |
|--|---|--|
| Zachovanie kultúrnych hodnôt | 0 | 0 |
| Podpora vzdelávania a rozvoj vzdelávacích aktivít | 0 | 379 |
| Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia | | 0 |

Opis a vyčíslenie hodnoty položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

| Náklady | Suma |
|---|---------------|
| Materiál prevádzkový, kancelárske potreby a vybavenie priestorov | 771 |
| Cestovné náklady | 0 |
| Pohostenie pri vzdelávacích aktivitách | 2 788 |
| Expertné práce, školenia, organizácia projektov, režijné poplatky nájom, internet, poštovné, účtovníctvo, právnik | 23 492 |
| Mzdové náklady | 2 442 |
| Iné náklady | 0 |
| Ostatné dane - kolkové známky, poplatky PU | 42 |
| Poskytnuté príspevky iným organizáciám | 0 |
| Kurzové straty | 3 |
| Náklady celkom | 29 538 |

Kurzové rozdiely – celková hodnota kurzových ziskov je 0,00 €

Ďalšie informácie: Po dni uzatvorenia účtovných kníh nenastali žiadne závažné skutočnosti, ktoré by mohli ovplyvniť účtovnú zvierku za rok 2023. Dátum zatvorenia účtovných kníh bol 31.01.2024.