

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 6 0 9 0 2 4 7 /SID

Čl. I

Všeobecné údaje

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

Obchodné meno ČLOVEČINA, občianske združenie

Sídlo Záhradnícka 95, 811 03 Bratislava

založená dňa 22.10.1999

dátum registrácie MV SR: 09.11.1999

(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.

Stanislav Štepka predseda správnej rady

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

- činnosti záujmových zväzkov, spolkov*

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

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

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

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

ČI. 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 bol zostavená za splnenia predpokladu, 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.

V priebehu roka 2023 nenastala zmena účtovných zásad ani metód..

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

Obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a súvisiace náklady.

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

g) dlhodobý finančný majetok,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

h) zásoby obstarané kúpou,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

j) zásoby obstarané iným spôsobom,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

k) pohľadávky,

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

l) krátkodobý finančný majetok,

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

m) časové rozlíšenie na strane aktív,

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Účtovná jednotka účtuje prijaté faktúry zo zahraničia dňom vystavenia faktúry dodávateľom a prepočítava ich príslušným kurzom ECB za daný deň.

o) 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.

p) deriváty,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

(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.

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

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

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

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

Tabuľka o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Nehmotný majetok

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

Hmotný majetok

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

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

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

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

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

(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.

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

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

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

(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.

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

(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.

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

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

Informácie k článku III., bod 8-10 – pohľadávky:

<i>Názov položky</i>	<i>V lehote splatnosti</i>	<i>Po lehote splatnosti</i>	<i>Pohľadávky spolu</i>
<i>A</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>
<i>Dlhodobé pohľadávky spolu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>			
<i>Pohľadávky z obchodného styku</i>	<i>308,-</i>		<i>308,-</i>
<i>Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke</i>			
<i>Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku</i>			
<i>Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu</i>			
<i>Sociálne poistenie</i>			
<i>Daňové pohľadávky a dotácie</i>	<i>1.149,66</i>		<i>1.149,66</i>
<i>Iné pohľadávky</i>			
<i>Krátkodobé pohľadávky spolu</i>	<i>1.457,66</i>		<i>1.457,66</i>

V účtovnej jednotke sme netvorili opravné položky k pohľadávkam.

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, 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 pohľadávkam.

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

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

Tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	<i>Stav na konci</i>	
	<i>bežného účtovného obdobia</i>	<i>bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>
<i>Pohľadávky do lehoty splatnosti</i>	1.457,66	9.487,44
<i>Pohľadávky po lehote splatnosti</i>		
<i>Pohľadávky spolu</i>	1.457,66	9.487,44

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

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

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

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

	<i>Stav na začiatku bežného účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky (+)</i>	<i>Úbytky (-)</i>	<i>Presuny (+, -)</i>	<i>Stav na konci bežného účtovného obdobia</i>
<i>Imanie a fondy</i>					
<i>Základné imanie</i>					
<i>z toho:</i>					
<i>nadačné imanie v nadácii</i>					
<i>vklady zakladateľov</i>					
<i>prioritný majetok</i>					
<i>Fondy tvorené podľa osobitného predpisu</i>					
<i>Fond reprodukcie</i>					
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov</i>					
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí</i>					
<i>Fondy zo zisku</i>					

Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	72.009			304.429	376.438
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	304.429	41.948		-304.429	41.948
Spolu	376.438	41.948	0	0	418.386

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

Tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	304.429,24
Rozdelenie účtovného zisku	
Pridel do základného imania	
Pridel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Pridel do fondu reprodukcie	
Pridel 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	304.429,24
Iné	
Účtovná strata	0
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	0
Iné	

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	56.616,50	60.714,99
Krátkodobé záväzky spolu	56.616,50	60.714,99
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	56.616,50	60.714,99

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

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

(15)Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

Tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

(16)Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

Tabuľka k čl. III ods. 16 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

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 činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.
- (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.
- (3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.
- (4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovná jednotka dosiahla v r. 2023 tržby:

Celkom:	1.351.394,11 EUR
Z hlavnej nezdaňovanej činnosti	1.341.644,11 EUR
Tržby z predstavení	1.286.251,57 EUR
Úroky na účte v banke	0,00 EUR
Prijaté dary	23.500,00 EUR
Iné ostatné výnosy	28.500,00 EUR
Príspevky z podielu zapl. dane	3.392,54 EUR
Z hlavnej zdaňovanej činnosti	9.750,00 EUR
Tržby z prenájmu	9.750,00 EUR

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

Náklady v účtovnej jednotke v r. 2023:

Celkom:	1.309.445,84 EUR
Z hlavnej nezdaňovanej činnosti	1.299.695,84 EUR
Honoráre k div.predstav.	337.700,00 EUR
Náklady na vystúpenia – domovská scéna	349.631,04 EUR
Notárske, právne služby	1.135,35 EUR
Ubytovanie – výjazdové divadlo	23.229,41 EUR
Služby-účtovné, auditorské	11.148,00 EUR
Prenájom priestorov	201.731,69 EUR
Ostatné služby	50.438,38 EUR
Poskytnuté dary	311.950,00 EUR
Opravy, udržiavanie	294,00 EUR
Spotreba materiálu	12.437,97 EUR
Iné ostatné náklady	167.471,47 EUR
Z hlavnej zdaňovanej činnosti	9.750,00 EUR
Prenájom priestorov	

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie

Tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Združenie v roku 2023 použilo v celkovom úhrne 3.392,54 EUR ako podiel zaplatenej dane.

<i>Účel použitia podielu zaplatenej dane</i>	<i>Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Použitá suma bežného účtovného obdobia</i>
Svietenie a stavanie scény predpremiér „Deti doby“		1.010,00
Výroba dekorácií do hry „Deti doby“		935,00
Fotografovanie		700,00
Ozvučenie divadelných predstavení „Deti doby“		747,54
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

(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.

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

Tabuľka o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	360
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	360

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

ČI. 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 prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

(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 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

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

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.

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

(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,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

b) povinnosť z opčných obchodov,

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

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

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

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

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

e) iné povinnosti.

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

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

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.