

Úč NUJ

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k

3 1

. 1 2

. 2 0 2 3

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 7 7 6 1 7 4

IČO

3 6 0 6 7 7 2 5

SK NACE

9 4 . 9 9 . 9

Účtovná závierka

☒

riadna

☐

mimoriadna

☐

priebežná

Za obdobie

Mesiac

od 0 1

do 1 2

od 0 1

do 1 2

Rok

2 0 2 3

2 0 2 3

2 0 2 2

2 0 2 2

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

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

Z d r u ž e n i e o b c í E n v i r o p a r k P o m o r a v i e

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Z á v o d 2 4 3

Číslo

2 4 3

PSČ

9 0 8 7 2

Obec

Z á v o d

Telefónne číslo

0 9 1 1 4 9 0 9 7 2

Emailová adresa

k l a s o v a . z o e p @ g m a i l . c o m

Zostavená dňa

2 2 . 0 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa

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	6 934 387,49	922 401,95	6 011 985,54	3 745 894,75
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r.003 až r.008	002	6 500,00	6 500,00		
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojevej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
3.	Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
4.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018 + 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006	6 500,00	6 500,00		
5.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
6.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ)	008				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	6 927 887,49	915 901,95	6 011 985,54	3 745 894,75
A.II.1.	Pozemky (031)	010	10 988,00		10 988,00	10 988,00
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	4 529 734,15	914 589,80	3 615 144,35	3 688 331,03
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	1 799,40	1 312,15	487,25	937,13
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				
9.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 + 092AÚ)	018				
10.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019	2 385 365,94		2 385 365,94	45 638,59
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
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				
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				
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051		029	10 604 986,97	4 381,64	10 600 605,33	196 965,26
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				

Strana aktív		Č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b		1	2	3	4
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		10 486 840,01	4 381,64	10 482 458,37	176 904,85
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043		249 160,39	4 381,64	244 778,75	176 904,85
2. Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044		10 237 635,62		10 237 635,62	
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			X		
6. Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048					
7. Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049					
8. Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050		44,00		44,00	
B.IV. Finančné účty r. 052 až r. 056	051		118 146,96		118 146,96	20 060,41
B.IV.1. Pokladnica (211 + 213)	052		294,10	X	294,10	430,24
2. Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		117 852,86	X	117 852,86	19 630,17
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 až r. 059	057		5 975,01		5 975,01	1 425,60
C.1. Náklady budúcich období (381)	058		5 975,01		5 975,01	1 425,60
2. Príjmy budúcich období (385)	059					
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060		17 545 349,47	926 783,59	16 618 565,88	3 944 285,61

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	403 423,63	222 027,58
A.I.	Imanie a fondy r. 063 až r. 066	062	3 638 232,60	3 638 232,60
A.I.1.	Základné imanie (411)	063	3 638 232,60	3 638 232,60
	2. Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)	064		
	3. Fond reprodukcie (413)	065		
	4. Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (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	-3 416 205,02	-3 456 808,36
A.IV.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r.067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)	072	181 396,05	40 603,34
B.ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	63 094,98	32 989,87
B.I.1.	Rezervy r. 075 až r. 077	074	1 000,00	1 000,00
	2. Rezervy zákonné (451AÚ)	075		
	3. Ostatné rezervy (459AÚ)	076		
	4. Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	077	1 000,00	1 000,00
B.II	Dlhodobé záväzky r. 079 až r. 085	078	264,00	
B.II.1.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	079		
	2. Vydané dlhopisy (473 - 255AÚ)	080		
	3. Záväzky z nájmu (474 AÚ)	081		
	4. Dlhodobé prijaté preddavky (475)	082		
	5. Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476AÚ)	083		
	6. Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	084		
	7. Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	085	264,00	
B.III.	Krátkodobé záväzky r. 087 až r. 095	086	61 830,98	31 989,87
B.III.1	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	087	54 139,86	24 968,23
	2. Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	088	501,54	904,88
	3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	089	347,48	626,93
	4. Daňové záväzky (341 až 345)	090	2 365,55	5 247,03
	5. Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	091		
	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 + 476 AÚ + 479 AÚ)	095	4 476,55	242,80

Strana pasív		Č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
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	16 152 047,27	3 689 268,16
C.I.1.	Výdavky budúcich období (383)	101		
2.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)	102	80 049,36	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)	103	16 071 997,91	3 689 268,16
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY a ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	16 618 565,88	3 944 285,61

Číslo účtu	Náklady	Č.r.	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01		3 332,91	3 332,91	2 241,07
502	Spotreba energie	02		133 013,57	133 013,57	91 682,62
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04		76 988,76	76 988,76	148 423,38
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06		98,25	98,25	67,16
518	Ostatné služby	07		257 475,18	257 475,18	156 169,56
521	Mzdové náklady	08		7 722,00	7 722,00	37 358,80
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09		2 718,00	2 718,00	11 490,53
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11				820,05
528	Ostatné sociálne náklady	12				52,38
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14		357,84	357,84	
538	Ostatné dane a poplatky	15		30 690,86	30 690,86	14 437,69
541	Zmluvné pokuty a penále	16				0,19
542	Ostatné pokuty a penále	17		10,65	10,65	10 542,69
543	Odpísanie pohľadávky	18				7 053,76
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	147,40	2 664,02	2 811,42	3 314,21
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25		80 049,36	80 049,36	80 521,14
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
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		3 329,75	3 329,75	-8 632,33
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				

Číslo účtu	Náklady	Č.r.	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
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				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	147,40	598 451,15	598 598,55	555 542,90

Účet	Výnosy	Č.r.	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		333 503,00	333 503,00	244 921,66
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				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53				
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58		115,82	115,82	54,59
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
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				
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		349 438,66	349 438,66	270 648,85
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				

Účet	Výnosy	Č.r.	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73		101 042,47	101 042,47	80 521,14
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74		784 099,95	784 099,95	596 146,24
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-147,40	185 648,80	185 501,40	40 603,34
591	Daň z príjmov	76		4 105,35	4 105,35	
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-147,40	181 543,45	181 396,05	40 603,34