

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4 2 2 1 9 7 0 1

/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:	Klaster ORAVA, oblasťná organizácia cestovného ruchu
Sídlo:	Hviezdoslavovo námestie 1651/2 , 026 01 Dolný Kubín
Dátum založenia:	21.12.2011
Dátum vzniku:	09.01.2012

Zakladatelia

- Mesto Dolný Kubín,
Hviezdoslavovo námestie 1651/2, 026 01 Dolný Kubín
- AQUA KUBÍN, s.r.o.
Športovcov 1182/5 026 01 Dolný Kubín
- ORAVA SKI PARK, a.s.
027 41 Oravský Podzámok 381
- MIRO TOURS, s.r.o.
Florinova 928/9, 029 01 Námestovo
- Infinity relations, a.s.
Priekopy 20, 821 08 Bratislava
- TATRAWEST, s.r.o.
Pribiské 413, 027 32 Zuberec

- Obec Zuberec
Hlavná 289, 027 32 Zuberec
- Jozef Gustiňák, Hagman Penzión Koliba,
Na Sihoti 1168, 026 01 Dolný Kubín
- TANDEM, s.r.o.
Na Sihoti 1167/8 , 026 01 Dolný Kubín
- Obec Habovka
Pod Grúňom 266
- Mesto Námestovo
Cyrila a Metóda 329/6, 029 01 Námestovo

Ďalší členovia:

- Mesto Trstená,
Bernoláková 96/8, 028 01 Trstená
- Obec Hruštín
Kultúrna 468/2, 02952 Hruštín
- Obec Oravský Biely Potok,
027 42 Oravský Biely Potok 132,
- Obec Párnica,
026 01 Párnica 116
- Obec Zázrivá,
Stred 409, 027 05 Zázrivá,
- SPN plus, s.r.o.,
M.R.Štefánika 49, 022 01 Čadca,
- Športové združenie ORAVA SLOVAKIA,
Radlinského 1730, 026 01 Dolný Kubín
- Obec Mútne
029 63 Mútne 194
- Omniko, s.r.o.
J.Ťatliaka 1785/6
026 01 Dolný Kubín

- Obec Oravská Lesná,
Oravská Lesná 291, 02957
- Obec Oravská Polhora,
Oravská Polhora 454, 02947
- MKM Orava, s.r.o.,
Oravská Lesná 765, 029 57
- KIMEX GROUP, s.r.o.

Poštova 8, Košice
- Vila Zuberec s.r.o.

Nad Vrškami 867/1, 027 32 Zuberec
- Oravská knižnica Antona Habovštiaka

Samuela Nováka 1763, 026 01 Dolný Kubín

(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.

Orgány prostredníctvom ktorých oblasťná organizácia koná:

- valné zhromaždenie
- predstavenstvo
- dozorná rada
- výkonný riaditeľ

Osoby, vykonávajúce pôsobnosť orgánov, prostredníctvom ktorých organizácia koná:

Predseda predstavenstva: Ing. Maroš Badáň

Podpredseda predstavenstva: Ing. Milada Antalová

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

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- organizovať spoločný marketing cestovného ruchu a spoločnú ponuku produktov cestovného ruchu a spoločnú ponuku produktov cestovného ruchu regiónu Oravy,

- vytvoriť a budovať z Oravy rozpoznateľnú destináciu – marketingovú značku,
- vytvárať pozitívny imidž cestovného ruchu na Orave,
- združovať subjekty cestovného ruchu regiónu Orava,
- aktívne sa zúčastňovať na akciách cestovného ruchu, najmä výstavách cestovného ruchu,
- prenášať skúsenosti, vedomosti a inovácie v cestovnom ruchu z iných destinácií,
- koordinovať rozvojové zámery v cestovnom ruchu a investície do atrakcií,
- podporovať a usmerňovať efektívnu územnú organizáciu cestovného ruchu Oravy,
- organizovať kultúrne a športové podujatia s cieľom zvyšovania návštevnosti regiónu Oravy,
- podporovať kvalitu ľudských zdrojov v cestovnom ruchu,
- zabezpečovať odborné zázemie pre samosprávy a podnikateľov v cestovnom ruchu,
- koordinovať spoločný postup v legislatívnych úpravách v oblasti cestovného ruchu alebo s vplyvom na cestovný ruch,
- vykonávať alebo zabezpečovať odborné analýzy a štúdie, sledovať a vyhodnocovať štatistiky a trendy,
- zúčastňovať sa na cezhraničných projektoch,
- začleniť Združenie do nadregionálnych štruktúr riadenia cestovného ruchu,
- podporovať kultúrny, spoločenský a podnikateľský život v regióne,
- predkladať a realizovať projekty financované alebo spolufinancované z prostriedkov alebo príspevkov Európskej Únie, ako aj financované alebo spolufinancované z prostriedkov štátneho rozpočtu, či rozpočtov samospráv.

(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.

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

(6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

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 neziskovej organizácie k 31.decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. O účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 01.12.2023 do 31.12.2023.

Nezisková organizácia prijala opatrenia za účelom zníženia dopadov následkov kríz /COVID-19 a iných turbulencií/ na jej hospodárenie.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 28.06.2023.

(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.

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto informácie.

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

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Účtovná jednotka v účtovnom období obstarala hmotný majetok: nafukovacia reklamná pneu brána, ktorá bola ocenená obstarávacími nákladmi a odpisovala sa rovnomerným odpisovým plánom, zároveň pokračovala v odpisovaní hmotného majetku obstaraného v roku 2021, HM (obnova prístreškov na tur.trase Párnica-Zázrivá, Jaseňová konštrukcia so šindľovou strieškou pre umiestnenie billboardu) a NM (smartaplikácia do mobilu Oravacard, licencia na používanie softvéru aplikácie Oravacard - eshop) a náučného chodníka obstaraného v roku 2015.

- g) dlhodobý finančný majetok,
- h) zásoby obstarané kúpou,

Zásoby nakupované sa oceňovali obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (preprava). Nakupované zásoby boli oceňované a vyradené do spotreby metódou FIFO. V účtovnom období spoločnosť účtovala o nakupovaných zásobách spôsobom A

- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
- j) zásoby obstarané iným spôsobom,
- k) pohľadávky,

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňovali ich menovitou hodnotou.

- l) krátkodobý finančný majetok,

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňovali ich menovitou hodnotou

- m) časové rozlíšenie na strane aktív,
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

Závazky sa pri ich vzniku oceňovali ich menovitou hodnotou.

o) časové rozlíšenie na strane pasív,

p) deriváty,

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(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 pre náučný chodník bol určený na obdobie 12 rokov, v roku 2021 bol odpisovaný formou rovnomerného odpisovania. Náučný chodník bol zrealizovaný ako hlavná činnosť neziskovej organizácie.

Účtovná jednotka v tomto účtovnom období pokračovala v odpisovaní v súlade s odpisovým plánom pre nakúpený ďalekohľad, ktorý bol zaradený v roku 2019 do 1.odpisovej skupiny a odpisovaný formou rovnomerných odpisov. Kúpa tohto ďalekohľadu bola zrealizovaná v rámci hlavnej činnosti neziskovej organizácie.

V roku 2021 nezisková organizácia pokračovala v odpisovaní v súlade s odpisovým plánom pre majetok: cykloprístrešok, mobilné drevené pódium, zariadenie zimnej údržby – snežný skúter, drevené pódium pod hlinený betlehem, stan na zakrytie pódia, nabíjačky na elektrobicykel.

V roku 2022 nezisková organizácia pokračovala v odpisovaní v súlade s odpisovým plánom pre majetok: nehmotný majetok: smartaplikácia Oravacard (zakúpená z kapitálovej dotácie vo výške 4000,00 €, z vl.zdrojov: 80,00 €, zdaňovaná činnosť), licencia na používanie softvéru aplikácie Oravacard (zakúpená z dotácie, zdaňovaná činnosť) a hmotný majetok: obnova prístreškov na tur.trase Párnica - Zázrivá (zakúpená z kapitálovej dotácie 1900,00€, z vl.zdrojov 20,00 €, hlavná činnosť), jaseňová konštrukcia (zakúpená z dotácie, hlavná činnosť).

V roku 2023 nezisková organizácia zostavovala odpisový plán pre novonadobudnutý majetok v tomto roku a to : hmotný majetok: nafukovacia reklamná pneu brána vo výške 1838,60 eur (zakúpená z vl.zdrojov, hl.činnosť nez.organizácie)

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

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

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

Účtovná jednotka v tomto roku odpisovala hmotný majetok , ktorý bol obstaraný v rámci hlavnej činnosti neziskovej organizácie:elektronabíjačky na elektrobicykel, smartaplikáciu Oravacard a licenciu na používanie softvéru aplikácie Oravacard, nafukovacia reklamná penu brána obstarané v rámci zdaňovanej činnosti neziskovej organizácie.

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

Účtovná jednotka v tomto účtovnom období evidovala vo svojom majetku hmotný investičný majetok využívaný na hlavnú a zdaňovanú činnosť.

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

Účtovná jednotka v tomto účtovnom období nemá náplň pre tieto informácie.

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

Účtovná jednotka v tomto účtovnom období nemá náplň pre tieto informácie.

(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.

Účtovná jednotka v tomto účtovnom období nemá náplň pre tieto informácie.

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

Účtovná jednotka v tomto účtovnom období nemá náplň pre tieto informácie.

(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.

Účtovná jednotka v tomto účtovnom období nemá náplň pre tieto informácie.

(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.

Účtovná jednotka v tomto účtovnom období nemá náplň pre tieto informácie.

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

(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.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam z hlavnej činnosti, ktoré eviduje z titulu nezaplatených členských príspevkov a k pohľadávkam zo svojej podnikateľskej činnosti, ktoré eviduje po splatnosti viac ako 365 dní.

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

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

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

(Účtovná jednotka v tomto účtovnom období nemá náplň pre tieto informácie.)

a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

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

UJ dosiahla v roku 2021 zisk vo výške 11 704,91 €, ktorý bol v roku 2022 vysporiadaný ako nevysporiadaný výsledok hospodárenia.

UJ dosiahla v roku 2022 zisk vo výške 14.592,23 €, ktorý bol v roku 2023 vysporiadaný ako nevysporiadaný výsledok hospodárenia.

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

1. do jedného roka vrátane,

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

3. viac ako päť rokov,

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

(Účtovná jednotka v tomto účtovnom období nemá náplň pre tieto informácie.)

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

(Účtovná jednotka v tomto účtovnom období nemá náplň pre tieto informácie.)

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

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,

(Účtovná jednotka v tomto účtovnom období nemá náplň pre tieto informácie.)

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,

- kapitálová dotácia prijatá v roku 2021 vo výške 5900,-€ a vyúčtovaná v roku 2022 bola rozpúšťaná do výnosov v súlade s odpismi majetku, ktorý bol za ňu obstaraný

- Účtovná jednotka prijala v roku 2023 dotáciu vo výške 69.600,00 €, táto bola použitá na hlavnú činnosť n.o. v plnej výške 69 600,00 €. Dotácia boli vyúčtovaná do 31.3.2023 v súlade s Dodatkom k zmluve o poskytnutej dotácii.) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

(Účtovná jednotka v tomto účtovnom období nemá náplň pre tieto informácie.)

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

(Účtovná jednotka v tomto účtovnom období nemá náplň pre tieto informácie.)

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,

b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov.

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.

(Účtovná jednotka v tomto účtovnom období nemá náplň pre tieto informácie.)

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia. UJ prijala v roku 2023 dotáciu vo výške 69.600,-€ na bežné výdavky – použitá a vyúčtovaná ku koncu účtovného obdobia vo výške 69.600,00,-Eur.

Finančný príspevok od KOČR vo výške 13 600,-€ na mzdové náklady a 6 182,00 € na vydanie prezentačného materiálu a na propagačné aktivity spojené s prezentáciou Oravacard na hl. činnosť, ktorý bol zúčtovaný.

Finančný príspevok od KOČR vo výške 988,600 € na údržbu a úpravu zimných bežeckých tratí na svoju hl.činnosť, ktorý bol zúčtovaný.

Finančný príspevok od KOČR vo výške 56 770,00 € k tvorbe dokumentácie v projekte "Cyklotrasa okolo Oravskej priehrady na svoju hl.činnosť, ktorý bol v roku 2023 nezúčtovaný.

(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.

Výnosy sme dosiahli hlavne z členských príspevkov a to vo výške 110.300,00 € a dotácie zo štátneho rozpočtu vo výške 69.600,-€ /dotácia na bežné výdavky.

Výnosy z nájmu kariet a registrácii zľavových kariet Orava Card boli vo výške 417,74 €.

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

Najvýznamnejšiu časť nákladov tvorili náklady na prijaté služby a to vo výške 131.776,29 € a náklady na propagačné materiály.

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

(Účtovná jednotka v tomto účtovnom období nemá náplň pre tieto informácie.)

(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.

(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

a) overenie účtovnej závierky,

b) uisťovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky,

- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.
(Účtovná jednotka v tomto účtovnom období nemá náplň pre tieto informácie.)

Čl. 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.

(Účtovná jednotka v tomto účtovnom období nemá náplň pre tieto informácie.)

(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:

(Účtovná jednotka v tomto účtovnom období nemá náplň pre tieto informácie.)

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

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.

(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

(Účtovná jednotka v tomto účtovnom období nemá náplň pre tieto informácie.)

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 alebo odberateľských zmlúv,

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

e) iné povinnosti.

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

(Účtovná jednotka v tomto účtovnom období nemá náplň pre tieto informácie.)

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

(Účtovná jednotka v tomto účtovnom období nemá náplň pre tieto informácie.)

Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1,5	1,5
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	2	2

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

	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							
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		13680,00					13680,00
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky		3420					3420
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		5240					5240
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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			15860,40	46380,00							62240,40	
prírastky				1838,60							1838,60	
úbytky												
presuny												
Stav na konci bežného účtovného obdobia			15860,40	48218,60							64079,00	
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			4769,93	11418,89							16188,82	
prírastky			0	8670,21							8670,21	

tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku - OP	22,50	12,50	0		35,00
Ostatné pohľadávky- OP	5490	4170			9660
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti zo zdaňovanej činnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti		
Pohľadávky po lehote splatnosti	35	35
Pohľadávky spolu	35	35

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	14 592,23
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 nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	14 592,23
Iné	
Účtovná strata	
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	
Iné	

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

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na audit a účt.závierku	480	600	480		600
Rezerva na nevyč.dovolenku a odvody	1533,75	298,21	499,29	1134,46	298,21
Zákonné rezervy spolu	2013,75	898,21	979,29	1134,46	898,21
Rezerva na audit a účt.závierku					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	2013,75	898,21	979,29	1134,46	898,21

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	2414,88	0

Krátkodobé záväzky spolu	2414,88	0
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	2414,88	0

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

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	592,92	525,65
Tvorba na ťarchu nákladov	65,21	67,27
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	658,13	592,92

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

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 štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	600
uist'ovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	600