

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

S l o v e n s k ý h o r o l e z e c k ý s p o l o k J A M E S , o . z .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

J U N Á C K A

Číslo

6

PSČ

Obec

8 3 2 8 0 B R A T I S L A V A

Telefónne číslo

E-mailová adresa

o f f i c e @ j a m e s . s k

Zostavená dňa:

2 8 . 0 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

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	682112,39	287325,54	394786,85	420769,82
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej 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				
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	657973,61	287325,54	370648,07	391131,04
A.II.1.	Pozemky (031)	010	2777,48		2777,48	2777,48
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	596885,6	258573,5	338312,1	350517,8
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	50513,28	28752,04	21761,24	27169,6
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	7797,25		7797,25	10666,16
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021	24138,78		24138,78	29638,78
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022	11638,78		11638,78	11638,78
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	12500		12500	18000
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	249514,57		249514,57	120085,32
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	9521,49		9521,49	12625,14
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - 191	031	9521,49		9521,49	12625,14
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	10194		10194	10194
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039	10194		10194	10194
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	58134,9		58134,9	41341,96
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	26281,46		26281,46	16080,99
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	18967,56		18967,56	19053,96
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046	632,9	x	632,9	776,43
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	12252,98		12252,98	5430,58
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	171664,18		171664,18	55924,22
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	1347,72	x	1347,72	677,22
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	170316,46	x	170316,46	55247
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	5855,94		5855,94	4810,1
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058	5455,22		5455,22	4800,1
2.	Príjmy budúcich období (385)	059	400,72		400,72	10
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	937482,9	287325,54	650157,36	545665,24

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	179143,3	213135,4
A.I. Imanie a fondy	r. 063 až r. 066	062		
A.I.1. Základné imanie (411)		063		
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	213135,4	236926,04
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072	-33992,1	-23790,64
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	79175,71	48779,54
B.I.1. Rezervy	r. 075 až r. 077	074	5932,6	
2. Rezervy zákonné (451AÚ)		075		
3. Ostatné rezervy (459AÚ)		076		
4. Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)		077	5932,6	
B.II. Dlhodobé záväzky	r. 079 až r. 085	078	9382,96	17123,73
B.II.1. Záväzky zo sociálneho fondu (472)		079	1314,2	986,21
2. Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)		080		
3. Záväzky z nájmu (474 AÚ)		081		
4. Dlhodobé prijaté preddavky (475)		082		
5. Dlhodobé nevymaturované dodávky (476 AÚ)		083		
6. Dlhodobé zmenky na úhradu (478)		084		
7. Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)		085	8068,76	16137,52
B.III. Krátkodobé záväzky	r. 087 až r. 095	086	63860,15	31655,81
B.III.1. Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323		087	36658,52	15906,75
2. Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)		088	5331,32	4678,15
3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		089	3268,39	2879,39
4. Daňové záväzky (341 až 345)		090	4731,81	8033,2
5. Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)		091	6000	
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	7870,11	158,32
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	391838,35	283750,3
C.I.1. Výdavky budúcich období (383)		101	11,65	
2. Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)		102	130146	10543
3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)		103	261680,7	273207,3
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	650157,36	545665,24

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	32027,96	7659,79	39687,75	55599,79
502	Spotreba energie	02				
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	465,06	132,38	597,44	8855,18
512	Cestovné	05	6024,95	21,24	6046,19	7541,84
513	Náklady na reprezentáciu	06	1077,29		1077,29	1914,08
518	Ostatné služby	07	105348,22	13771,11	119119,33	96518,41
521	Mzdové náklady	08	63265,99	1071,36	64337,35	50322,08
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	21758,26	377,07	22135,33	16682,99
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	3375,1	5,46	3380,56	2843,51
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13		9,25	9,25	31,44
532	Daň z nehnuteľností	14		1389,54	1389,54	1389,54
538	Ostatné dane a poplatky	15	798,36	91,51	889,87	399,31
541	Zmluvné pokuty a penále	16				6
542	Ostatné pokuty a penále	17	90		90	156
543	Odpísanie pohľadávky	18				36,3
544	Úroky	19	0,06	645,5	645,56	
545	Kurzové straty	20	77,85		77,85	109,5
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22	217312,11		217312,11	187133,16
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	48979,19	2578,51	51557,7	43613,08
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	5103,36	16807,61	21910,97	20300,95
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				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	30711,69		30711,69	26810,81
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	536415,45	44560,33	580975,78	520263,97

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		692	692	6033,34
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	104,54		104,54	3,25
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56	3925		3925	5502
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	11457,6	185,52	11643,12	19308,27
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60		8000	8000	10000
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62		4869,86	4869,86	14582,43
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		62953,34	62953,34	58687,58
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	68	840		840	5500
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	5000		5000	40
664	Prijaté členské príspevky	70	235931,15		235931,15	217698,09
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	3213,33		3213,33	
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	209849,48	7359,12	217208,6	166353,04
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	470321,1	84059,84	554380,94	503708
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-66094,35	39499,51	-26594,84	-16555,97
591	Daň z príjmov	76		7397,26	7397,26	7189,08
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				45,59
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-66094,35	32102,25	-33992,1	-23790,64