

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Daňové identifikačné číslo 2 1 2 0 3 8 1 4 2 8 IČO 5 0 5 2 5 6 9 7 SK NACE 8 8 . 9 9 . 0	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná <i>(vyznačí sa x)</i>	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2
---	--	--

Priložené súčasti účtovnej závierky <input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč NUJ 1-01) <i>(v eurocentoch)</i>	<input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) <i>(v eurocentoch)</i>	<input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč NUJ 3-01) <i>(v celých eurách alebo eurocentoch)</i>
---	--	--

Názov účtovnej jednotky B I L L A I ť u d ť o m
--

Sídlo účtovnej jednotky	
Ulica B A J K A L S K Á PSČ 8 2 1 0 2 Telefónne číslo E-mailová adresa	Obec B R A T I S L A V A - M E S T S K Á Č A S Ť R U Ž I N O V Číslo 1 9 / A

Zostavená dňa: 2 5 . 0 4 . 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	4191.84	4191.84	0.00	173.84
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	4191.84	4191.84	0.00	173.84
A.II.1.	Pozemky (031)	010				
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012				
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	4191.84	4191.84	0.00	173.84
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				
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				

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	607107.34	0.00	607107.34	533862.45
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				
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	49077.50		49077.50	52383.90
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	49077.50		49077.50	52383.90
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				
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	558029.84		558029.84	481478.55
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	590.09	x	590.09	337.91
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	557439.75	x	557439.75	481140.64
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	144.00		144.00	135.60
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058	144.00		144.00	135.60
2.	Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	611443.18	4191.84	607251.34	534171.89

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	0.00	0.00
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		
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072	0.00	0.00
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	41196.43	18940.55
B.I.1. Rezervy	r. 075 až r. 077	074	3000.00	2400.00
2. Rezervy zákonné	(451AÚ)	075		
3. Ostatné rezervy	(459AÚ)	076		
4. Krátkodobé rezervy	(323 + 451AÚ + 459AÚ)	077	3000.00	2400.00
B.II. Dlhodobé záväzky	r. 079 až r. 085	078		
B.II.1. Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	079		
2. Vydané dlhopisy	(473 - 255 AÚ)	080		
3. Záväzky z nájmu	(474 AÚ)	081		
4. Dlhodobé prijaté preddavky	(475)	082		
5. Dlhodobé nevyfakturované dodávky	(476 AÚ)	083		
6. Dlhodobé zmenky na úhradu	(478)	084		
7. Ostatné dlhodobé záväzky	(373 AÚ + 479 AÚ)	085		
B.III. Krátkodobé záväzky	r. 087 až r. 095	086	38196.43	16540.55
B.III.1. Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	087	38196.43	16540.55
2. Záväzky voči zamestnancom	(331+ 333)	088		
3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		089		
4. Daňové záväzky	(341 až 345)	090		
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 +476AÚ + 479 AÚ)	095		
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	566054.91	515231.34
C.I.1. Výdavky budúcich období	(383)	101		
2. Výnosy budúcich období krátkodobé	(384 AÚ)	102	566054.91	515231.34
3. Výnosy budúcich období dlhodobé	(384 AÚ)	103		
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	607251.34	534171.89

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	2981.70		2981.70	36.00
502	Spotreba energie	02				
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06			0.00	221.48
518	Ostatné služby	07	4192.54		4192.54	203489.66
521	Mzdové náklady	08				
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09				
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11				
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15				
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22	80186.52		80186.52	84543.21
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	133.50		133.50	153.45
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	173.84		173.84	1048.00
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	55200.00		55200.00	65800.00
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	52790.59		52790.59	85558.38
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36	144625.60		144625.60	85903.14
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu	r. 01 až r. 37	38	340284.29		340284.29	526753.32

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				
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				
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	187832.77		187832.77	430112.86
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	7825.92		7825.92	10737.32
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	144625.60		144625.60	85903.14
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73				
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	340284.29		340284.29	526753.32
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	0.00		0.00	0.00
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	0.00			0.00

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.

Údaje o zakladateľovi:

1. BILLA s.r.o. , so sídlom Bajkalská 19/A, 821 02 Bratislava, IČO: 31 347 037
2. BILLA REALITY SLOVENSKO, spol. s r.o., so sídlom Bajkalská 19/A, 821 02 Bratislava, IČO: 35 737 948

Dátum vzniku občianskeho združenia: 28.09.2016

(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.

Štatutárne orgány:

Ing. Tomáš Staňo - predseda predstavenstva
Mgr. Jana Gregorovičová - podpredseda predstavenstva
Ing. Peter Lackó – člen predstavenstva
Mgr. Radoslava Mračnová – člen predstavenstva

Dozorný orgán:

Ing. Alexandra Krejčí – člen revíznej komisie
JUDr. Dominika Šimkovičová – člen revíznej komisie

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

Činnosti, na účel ktorých bola účtovná jednotka zriadená:

- a) ochrana a podpora zdravia
- b) podpora zdravotne znevýhodnených skupín osôb
- c) podpora a rozvoj športu
- d) podpora zdravého životného štýlu a zdravého stravovania
- e) činnosti smerujúce k zamedzeniu plytvania s potravinami
- f) poskytovanie sociálnej pomoci
- g) podpora vzdelávania
- h) ochrana ľudských práv
- i) organizovanie a sprostredkovanie dobrovoľníckej činnosti
- j) organizovanie a podpora spoločenských, kultúrnych, vzdelávacích a športových aktivít najmä pre deti a mládež
- k) organizovanie, podpora a poskytovanie finančných príspevkov na výlety, exkurzie, tábory a iné aktivity pre deti a mládež

(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.

V bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období nezamestnávala účtovná jednotka žiadnych zamestnancov.

(5) Účtovná závierka občianskeho združenia za predchádzajúce účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 bola zostavená dňa 25.4.2023 a schválená dňa 01.12.2023.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Oproti roku 2022 nedošlo k zmene účtovných zásad a zmene účtovných metód.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov :

a) pohľadávky – menovitou hodnotou, toto ocenenie sa znižujú o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

b) krátkodobý finančný majetok – predstavujú peňažné prostriedky a ceniny, ktoré sa oceňujú menovitou hodnotou, zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

c) časové rozlíšenie na strane aktív - náklady budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,

d) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

e) časové rozlíšenie na strane pasív – výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(4) Účtovná jednotka neeviduje žiadny dlhodobý nehmotný a finančný majetok, zásoby, deriváty.

(5) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

a) Účtovná jednotka nemá dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

b) Účtovná jednotka eviduje len dlhodobý hmotný majetok v kategórii Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí

c) Prehľad o dlhodobom majetku – jeho prvotnom ocenení, oprávkach a opravných položkách, na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatkových cenách na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou zníženou o oprávky a v prípade potreby aj o opravné položky zohľadňujúce stratu zo zníženia hodnoty. Súčasťou obstarávacej ceny sú aj náklady priamo súvisiace s obstaraním majetku.

Spoločnosť stanovuje dobu životnosti separátne za každú významnú položku DHM zvlášť. Spoločnosť odpisuje majetok rovnomerne počas doby jeho životnosti.

Predpokladaná doba životnosti jednotlivých skupín majetku je nasledovná:

	Životnosť v rokoch
Stroje, prístroje a zariadenia	4

	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí
Prvotné ocenenie - stav 1.1.2022	4 191,84
prírastky	0,00
úbytky	0,00
presuny	0,00
Stav 31.12.2022	4 191,84
Oprávky – stav 1.1.2022	2 970,00
prírastky	1 048,00
úbytky	0,00
Stav 31.12.2022	4 018,00
Opravné položky – stav 1.1.2022	0,00
prírastky	0,00
úbytky	0,00
Stav 31.12.2022	0,00
Zostatková hodnota 1.1.2022	1 221,84
Zostatková hodnota 31.12.2022	173,84

	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí
Prvotné ocenenie - stav 1.1.2023	4 191,84
prírastky	0,00
úbytky	0,00
presuny	0,00
Stav 31.12.2023	4 191,84
Oprávky – stav 1.1.2023	4 018,00
prírastky	173,84
úbytky	0,00
Stav 31.12.2023	4 191,84
Opravné položky – stav 1.1.2023	0,00
prírastky	0,00
úbytky	0,00
Stav 31.12.2023	0,00
Zostatková hodnota 1.1.2023	173,84
Zostatková hodnota 31.12.2023	0,00

(6) Vykazovanie výnosov

Na účte 662 sú účtované príspevky od iných organizácií, na účte 663 príspevky od fyzických osôb, na účte 664 prijaté členské príspevky a na účte 665 prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane. Zostatok sponzorského, ktoré bude použité v nasledujúcich účtovných obdobiach, účtuje na ľarchu účtu 662 – prijaté príspevky od právnických osôb a v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období. V nasledujúcom účtovnom období sa suma použitého sponzorského účtuje na ľarchu účtu 384 – Výnosy budúcich období a v prospech účtu 662 – prijaté príspevky od právnických osôb vo vecnej a časovej súvislosti s účtovaním

použitia sponzorského. Zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane za účtovné obdobie, ktorý bude spotrebovaný v nasledujúcom účtovnom období, účtuje v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období.

(7) Poskytnuté príspevky účtuje účtovná jednotka podľa toho, komu boli poskytnuté, príspevky iným účtovným jednotkám sú vykázané na účte 562, príspevky fyzickým osobám na účte 563. Príspevky poskytnuté z podielu zaplatenej dane sú účtované na účte 565.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

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

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	49 077,50	52 383,90
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Pohľadávky spolu	49 077,50	52 383,90

V roku 2023 eviduje účtovná jednotka pohľadávky voči spoločnosti BILLA s.r.o. na základe darovacích zmlúv. Ide o pohľadávky z hlavnej nezdaňovanej činnosti. K uvedeným pohľadávkam nebola vytvorená žiadna opravná položka, boli uhradené v roku 2024.

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

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2023 na účte Náklady budúcich období sumu 144,00 EUR, ide sumy príspevkov týkajúce sa aktualizácie softvéru pre rok 2024.

Druh príspevku	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Seyfor Slovensko- aktualizácia softvéru	144,00	135,60
Krátkodobé záväzky spolu	144,00	135,60

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

V roku 2023 nenastali v Spoločnosti žiadne zmeny na účtoch vlastného imania.

(4) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky hotovosti v pokladnici a na bežných účtoch účtovnej jednotky.

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

Za roky 2023 a 2022 nevznikla spoločnosti strata alebo zisk.

(6) Opis a výška cudzích zdrojov

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv

Pohyby na účtoch rezerv v roku 2023

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Rezerva na zostavenie a overenie účtovnej závierky	2 400,00	3 000,00	- 2 400,00		3 000,00
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	2 400,00	3 000,00	- 2 400,00		3 000,00

Pohyby na účtoch rezerv v roku 2022

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Rezerva na zostavenie a overenie účtovnej závierky	2 400,00	2 400,00	- 2 400,00		2 400,00
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	2 400,00	2 400,00	- 2 400,00		2 400,00

b) údaje o významných položkách na účte 325 - Ostatné záväzky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Chlebdarca	2 100,00	6 650,00
Príspevok ÚNSS	20 000,00	0,00
Príspevok Billa anjel	1 591,31	1 591,31
Podporujeme talenty	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky spolu	23 691,31	8 241,31
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	23 691,31	8 241,31
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00

Účtovná jednotka na účte 325 Ostatné záväzky eviduje záväzky na základe podpísaných zmlúv, ktoré sú splatné v roku 2024.

c) údaje o významných položkách na účte 321 - Dodávateľa

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	780,00	0,00
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 860,00	1 000,00
Krátkodobé záväzky spolu	3 640,00	1 000,00

Dlhodobé záväzky účtovná jednotka nevykazuje.

3 Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na:

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				
zostatku grantu				
zostatku podielu zaplatenej dane	86 709,78	60 492,92	86 709,78	60 492,92
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
nepoužitého sponzorského	428 521,56	322 789,22	245 748,79	505 561,99
Výnosy budúcich období spolu	515 231,34	383 282,14	332 458,57	566 054,91

Čl. IV

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

(1) Významné položky prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

Prijaté príspevky od iných organizácií	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
BILLA s.r.o.	264 803,20	271 866,64
BILLA REALITY SLOVENSKO, spol. s r.o.	0,00	0,00
Spolu	264 803,20	271 866,64

Prijaté príspevky od iných organizácií – zúčtované vo výnosoch	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
BILLA s.r.o.	187 832,77	434 612,86
BILLA REALITY SLOVENSKO, spol. s r.o.	0,00	0,00
Spolu	187 832,77	434 612,86

Časť príspevkov bola k 31.12.2023 zúčtovaná z účtu 384 – výnosy budúcich období, pretože bola prijatá ešte v roku 2022.

Prijaté príspevky od fyzických osôb	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Fyzické osoby	7 825,92	10 737,32
Spolu	7 825,92	10 737,32

Prijaté členské príspevky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
BILLA s.r.o.	0,00	0,00
BILLA REALITY SLOVENSKO, spol. s r.o.	0,00	0,00
Spolu	0,00	0,00

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

Osobitné náklady	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Realizácia detského tábora	45 257,45	49 335,30
Realizácia športových aktivít- turistika, splav, lyžovačka	14 148,14	5 966,20
Chlebobdarca administratíva	2 100,00	12 000,00
Organizácia MDD, Mikuláša	18 680,93	11 241,71
Nákup edukačných hračiek	0,00	6 000,00
Spolu	80 186,52	84 543,21

Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Únia nevidiacich a slabozrakých Slovenska	20 000,00	1 200,00
Jeden rodič	35 200,00	64 600,00
Spolu	55 200,00	65 800,00

Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Podporujeme talenty	1 000,00	3 200,00
Príspevok MDD	400,00	300,00
Príspevky rodinám Chlebobdarca	46 230,00	63 970,00
Príspevky BILLA anjel	5 160,59	18 088,38
Spolu	52 790,59	85 558,38

Spotreba materiálu	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Reklamné predmety	2 981,70	0,00
Ostatné	0,00	36,00
Spolu	2 981,70	36,00

Ostatné služby	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Futbal ľuďom	0,00	199 980,00
Účtovné a daňové poradenstvo	3 687,40	3 387,50
Notárske služby	75,60	106,22
Ostatné	429,54	15,94
Spolu	4 192,54	203 489,66

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

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Prijatý podiel zaplatenej dane	86 709,78	118 478,74
Príspevok Únia nevidiacich a slabozrakých Slovenska	30 000,00	0,00
Zakúpenie prístrojov NÚDCH	14 625,60	0,00
Podpora športu	42 014,18	57 985,82
Bankové poplatky	70,00	0,00
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	0,00	60 492,92

(4) Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
overenie účtovnej závierky	3 087,40	2 616,00
uisťovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
Spolu	3 087,40	2 616,00

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka neeviduje žiadne údaje na podsúvahových účtoch.

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.

Občianske združenie neeviduje takéto položky

(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

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.

Občianske združenie neeviduje takéto položky

(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,

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.

Spoločnosť neeviduje takéto položky

(4) Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia :

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2023.

