

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4	2	1	7	8	8	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---

 / SID

--	--	--	--

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Základné údaje :

Názov a sídlo :

OZ Malý stromček

Zámocká 22, 811 01 Bratislava

(2) Orgány nadácie :

Štatutárny zástupca – Martina Rusnáková

(3) Činnosť nadácie :

- zvyšovanie povedomia verejnosti o potrebe vzdelávania

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :

Účtovná závierka k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §7 ods. 6 zákona NR SR č. 431/ 2002 Z.z. o účtovníctve , za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021

(5) Informácie o účtovných zásadách a metódach

- Nezisková organizácia uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s príslušnými postupmi účtovania ktoré platia v Slovenskej Republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách – eurách.

- Účtovná závierka bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania vecnej a časove súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy , ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti , tj. berú sa za základ všetky riziká , straty a zníženia hodnoty , ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu , ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním

Tabuľka o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku– SPOLOČNOSŤ NEMÁ NÁPLŇ

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniiteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účetného obdobia							
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účetného obdobia							
Oprávky – stav na začiatku bežného účetného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného							

účetného obdobia							
Opravné položky – stav na začiatku bežného účetného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účetného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účetného obdobia							
Stav na konci bežného účetného obdobia							

Tabuľka č. 2 – **SPOLOČNOSŤ NEMÁ NÁPLŇ**

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľsk é 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											
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											

úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											

Tabuľka o štruktúre a o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku – SPOLOČNOSŤ NEMÁ NÁPLŔ

	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného								

obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								

tabuľka o štruktúre dlhodobého finančného majetku – SPOLOČNOSŤ NEMÁ NÁPLŇ

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania ku koncu		Účtovná hodnota ku koncu	
			bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

tabuľka o položkách krátkodobého finančného majetku – SPOLOČNOSŤ NEMÁ NÁPLŇ

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				

Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné cenné papiere				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

Tabuľka č. 2 – SPOLOČNOSŤ NEMÁ NÁPLŇ

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere na obchodovanie			
Dlhové cenné papiere na obchodovanie			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

Tabuľka o vývoji opravných položiek k zásobám – SPOLOČNOSŤ NEMÁ NÁPLŇ

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnutý preddavok na zásoby					
Zásoby spolu					

Tabuľka o vývoji opravných položiek k pohľadávkam – SPOLOČNOSŤ NEMÁ NÁPLŇ

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					
Ostatné pohľadávky					

Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

Tabuľka o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti – SPOLOČNOSŤ NEMÁ NÁPLŇ

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

Tabuľka o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

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

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie					
Spolu					

Tabuľka o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty – SPOLOČNOSŤ NEMÁ NÁPLŇ

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
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	
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 o tvorbe a použití rezerv – SPOLOČNOSŤ NEMÁ NÁPLŇ

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					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					

Rezervy spolu					
---------------	--	--	--	--	--

Tabuľka 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		
Krátkodobé záväzky spolu		
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		

Tabuľka o vývoji sociálneho fondu – SPOLOČNOSŤ NEMÁ NÁPLŇ

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Stav k prvému dňu účtovného obdobia		
Tvorba na ťarchu nákladov		
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia		

Tabuľka o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach – SPOLOČNOSŤ NEMÁ NÁPLŇ

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu						

Vzorová 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				
zostatku grantu				
zostatku podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
nepoužitého sponzorského				
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského				

Tabuľka o majetku prenajatom formou finančného prenájmu – SPOLOČNOSŤ NEMÁ NÁPLŇ

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb				
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				

Tabuľka o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane - SPOLOČNOSŤ NEMÁ NÁPLŇ

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		