

# 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 1 8 7 1 3 5 IČO 1 7 0 8 3 6 6 4 SK NACE 9 4 . 9 9 . 9	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

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

K a r p a t s k o n e m e c k ý s p o l o k K a r p a t e n d e u t s c h e r V e r e i n

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

L I C H A R D O V A

Číslo

2 0

PSČ

Obec

0 4 0 0 1 K O Š I C E 1

Telefónne číslo

0 5 5 / 7 2 9 1 2 5 1

E-mailová adresa

k d v @ k d v . s k

Zostavená dňa:

2 5 . 0 6 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

2 5 . 0 6 . 2 0 2 4

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
<b>A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b> r. 002 + r. 009 + r. 021		<b>001</b>	1128932	1025834	103098	104166
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b> r. 003 až r. 008	<b>002</b>				
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
3.	Oceniťelné 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				
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok</b> r. 010 až r. 020	<b>009</b>	1128932	1025834	103098	104166
A.II.1.	Pozemky (031)	010				
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	991005	991005		
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	28735	34829	-6094	-5026
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	86660		86660	86660
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	22532		22532	22532
10.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok</b> r. 022 až r. 028	<b>021</b>				
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>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b> r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051		<b>029</b>	65130		65130	71552
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> r. 031 až r. 036	<b>030</b>	595		595	470
<b>B.I.1.</b>	Materiál (112 + 119) - 191	031				
<b>2.</b>	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)	032				
<b>3.</b>	Výrobky (123 - 194)	033				
<b>4.</b>	Zvieratá (124 - 195)	034				
<b>5.</b>	Tovar (132 + 139) - 196	035				
<b>6.</b>	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036	595		595	470
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> r. 038 až r. 041	<b>037</b>	-1939		-1939	21062
<b>B.II.1.</b>	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038	867		867	2317
<b>2.</b>	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039	3		3	3
<b>3.</b>	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
<b>4.</b>	Iné pohľadávky ( 335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041	-2809		-2809	18742
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky</b> r. 043 až r. 050	<b>042</b>				
<b>B.III.1.</b>	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				
<b>2.</b>	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
<b>3.</b>	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336 )	045		x		
<b>4.</b>	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
<b>5.</b>	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		
<b>6.</b>	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
<b>7.</b>	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
<b>8.</b>	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050				
<b>B.IV.</b>	<b>Finančné účty</b> r. 052 až r. 056	<b>051</b>	66474		66474	50020
<b>B.IV.1.</b>	Pokladnica (211 + 213)	052	5173	x	5173	10799
<b>2.</b>	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	61301	x	61301	39221
<b>3.</b>	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
<b>4.</b>	Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ	055				
<b>5.</b>	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 058 a r. 059		<b>057</b>				
<b>C.1.</b>	Náklady budúcich období (381)	058				
<b>2.</b>	Príjmy budúcich období (385)	059				
<b>MAJETOK SPOLU</b> r. 001 + r. 029 + r. 057		<b>060</b>	1194062	1025834	168228	175718

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
<b>A. VLASTNÉ IMANIE</b> r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072		<b>061</b>	143943	170089
<b>A.I. Imanie a fondy</b>	r. 063 až r. 066	<b>062</b>	142638	142638
A.I.1.	Základné imanie (411)	063	142638	142638
2.	Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)	064		
3.	Fond reprodukcie (413)	065		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	066		
<b>A.II. Fondy tvorené zo zisku</b>	r. 068 až r. 070	<b>067</b>		
A.II.1.	Rezervný fond (421)	068		
2.	Fondy tvorené zo zisku (423)	069		
3.	Ostatné fondy (427)	070		
<b>A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)</b>		<b>071</b>	4354	29145
<b>A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)</b>		<b>072</b>	-3049	-1694
<b>B. ZÁVÄZKY</b> r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		<b>073</b>	24285	5629
<b>B.I.1. Rezervy</b>	r. 075 až r. 077	<b>074</b>		
2.	Rezervy zákonné (451AÚ)	075		
3.	Ostatné rezervy (459AÚ)	076		
4.	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	077		
<b>B.II. Dlhodobé záväzky</b>	r. 079 až r. 085	<b>078</b>	19	12
B.II.1.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	079	19	12
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>B.III. Krátkodobé záväzky</b>	r. 087 až r. 095	<b>086</b>	24266	5617
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	087	5822	394
2.	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	088	2188	2324
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	089	2261	1407
4.	Daňové záväzky (341 až 345)	090	3976	3348
5.	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	091	6854	
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	3165	-1856
<b>B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky</b>	r. 097 až r. 099	<b>096</b>		
B.IV.1.	Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	097		
2.	Bežné bankové úvery ( 231+ 232 + 461AÚ)	098		
3.	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	099		
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 101 až r. 103		<b>100</b>		
C.I.1.	Výdavky budúcich období (383)	101		
2.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)	102		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)	103		
<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA</b> r.061+ r.073 + r.100		<b>104</b>	168228	175718

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	33935		33935	38457
502	Spotreba energie	02	24160		24160	23826
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	2054		2054	2482
512	Cestovné	05	10551		10551	15214
513	Náklady na reprezentáciu	06	53708		53708	44604
518	Ostatné služby	07	238290		238290	188866
521	Mzdové náklady	08	61981		61981	44140
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	15820		15820	11828
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	2149		2149	1698
528	Ostatné sociálne náklady	12	720		720	
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	1074		1074	1110
538	Ostatné dane a poplatky	15	3		3	50
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	31		31	30
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				4
546	Dary	21				250
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23	4320		4320	3761
549	Iné ostatné náklady	24	129		129	60
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	1068		1068	7133
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	3520		3520	7666
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	6200		6200	-8000
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				24878
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
<b>Účtová trieda 5 spolu</b>		<b>r. 01 až r. 37</b>	<b>38</b>	<b>459713</b>	<b>459713</b>	<b>408057</b>

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	4140		4140	4076
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	10614		10614	500
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	4807		4807	5000
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		22177	22177	24652
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	68	256994		256994	261805
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	14050		14050	12070
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	3544		3544	1946
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	142151		142151	98240
<b>Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73</b>		<b>74</b>	<b>436300</b>	<b>22177</b>	<b>458477</b>	<b>408289</b>
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38</b>		<b>75</b>	<b>-23413</b>	<b>22177</b>	<b>-1236</b>	<b>232</b>
591	Daň z príjmov	76	1813		1813	1926
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)</b>		<b>78</b>	<b>-25226</b>	<b>22177</b>	<b>-3049</b>	<b>-1694</b>