

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 5 2 3 9 6 1 0 0 /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.

Názov účtovnej jednotky: HAPPY centrum

Právna forma: Združenie (zväz, spolok)

Sídlo: Nad lúčkami 3376/4, 841 04 Bratislava – mestská časť Karlova Ves

Registračné číslo: VVS/1-900/90-56554

Dátum vzniku: 15.5.2019

(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.

Štatutárny orgán:

JUDr. Elena Sivová – predseda (od 21.1.2022)

Kristína Ivančíková – predseda (do 20.1.2022)

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

- podpora a rozvoj aktivít v oblasti vzdelávania, kultúrno-spoločenskej činnosti a pohybových aktivít pre deti, dorast a rodiny
- zabezpečovanie podpory a opatery rodinám s deťmi v rámci členov združenia
- všeobecná podpora výchovy, vzdelávania a telesnej kultúry
- prevádzkovanie zariadenia určeného pre poskytovanie sociálnych služieb a služieb spojených s rozvojom a podporou výchovy a vzdelávania detí a mládeže
- uskutočňovanie a organizovanie výchovných, vzdelávacích a konzultačných činností s cieľom zabezpečiť plnohodnotný a zdravý rozvoj detí

(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.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	3
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

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

Bez náplne.

(6) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka Združenia k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

## ČI. 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 Združenia je zostavená za predpokladu nepretržitosti pokračovania vo svojej činnosti. Účtovníctvo vedie Združenie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

(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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne, s výnimkou tých, ktoré boli vyvolané zmenou legislatívy. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

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

a) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou – Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

b) pohľadávky - pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

c) finančné účty:

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze a účty v bankách, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

d) záväzky - pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

e) rezervy - rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. Rezervy sú tvorené najmä na nevyčerpané dovolenky zamestnancov Združenia.

d) položky časového rozlíšenia sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

e) Ak Združenie zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účte Nevysporiadaný výsledok minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. Združenie neúčtovalo o oprave významných chýb minulých období.

(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.

Odpisová doba je stanovená na 4 roky rovnomerne. Združenie predpokladá využívať daný dlhodobý majetok po dobu 4 rokov.

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

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Účtovná jednotka k 31.12.2023 posúdila nutnosť tvorby opravných položiek ako nerevanntnú.

### Čl. III

#### **Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe**

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie:

Na dlhodobý majetok Združenia nie je zriadené záložné právo a ani s ním Združenie nemá obmedzené právo nakladať.

	Pozemky	Umelecké 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
<b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				1 772,00							1 772,00
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				1 772,00							1 772,00
<b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				1 329,00							1 329,00
prírastky				443,00							443,00
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				1 772,00							1 772,00
<b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
<b>Zostatková hodnota</b>											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				443,00							443,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia				0,00							0,00

Prehľad dlhodobého hmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľke nižšie:

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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
<b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				1 772,00							1 772,00
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				1 772,00							1 772,00
<b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				886,00							886,00
prírastky				443,00							443,00
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				1 329,00							1 329,00
<b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
<b>Zostatková hodnota</b>											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				886,00							886,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia				443,00							443,00

(2)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.

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	-	-
Ceniny	-	-
Bežné bankové účty	66,13	349,07
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>66,13</b>	<b>349,07</b>

(3)Prehľad pohľadávok (dlhodobé aj krátkodobé) do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	35 080,71	18 478,75
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 864,65	1 230,65
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>36945,36</b>	<b>19 709,40</b>

Pohľadávky predstavujú najmä zložené kaucie za nájomné (6 944,70 eur) a ostatné pohľadávky z titulu prevádzky.

(4) Zostatok na účte 381 – Náklady budúcich období predstavuje najmä nájomné na priestory Združenia hradené dopredu.

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

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,

Bez náplne

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.

Bez náplne

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
<b>Imanie a fondy</b>					
Základné imanie					
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
					<b>Fondy zo zisku</b>
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-43 685,87			-7 873,16	-51 559,03
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-7 873,16	25 629,18		7 873,16	25 629,18
<b>Spolu</b>	<b>-51 559,03</b>	<b>25 629,18</b>		<b>0</b>	<b>-25 929,85</b>

Strata za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola preúčtovaná na účet Nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov, ako je uvedené v tabuľke nižšie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
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	
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
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	7 873,16
Iné	

(7) 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,

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	272,06	240,02	272,06		240,02
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
<b>Zákonné rezervy spolu</b>	<b>272,06</b>	<b>240,02</b>	<b>272,06</b>		<b>240,02</b>
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	272,22	250,00	272,22		250,00
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
<b>Ostatné rezervy spolu</b>	<b>272,22</b>	<b>250,00</b>	<b>272,22</b>		<b>250,00</b>
<b>Rezervy spolu</b>	<b>544,28</b>	<b>490,02</b>	<b>544,28</b>		<b>490,02</b>

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,

Účet 325 má nevýznamný zostatok.

Účet 379

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Postúpené pohľadávky	48 767,00		21 000,00		27 767,00
Iné záväzky	30,00	30,00	30,00		0,00

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti, prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	66,48	7 008,82
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	42 181,50	56 841,89
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>42 247,98</b>	<b>63 850,71</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	358,45	128,47
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>358,45</b>	<b>128,47</b>
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>42 606,43</b>	<b>63 979,18</b>

d) prehľad o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>	<b>128,47</b>	<b>41,45</b>
Tvorba na ťarchu nákladov	229,98	108,02
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie	0,00	21,00
<b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b>	<b>358,45</b>	<b>128,47</b>

e) prehľad o 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				
Príspevky na prevádzku a chod Združenia	9 954,92	23 521,66	9 954,92	23 521,66

#### ČI. IV

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

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

Náklady na prenájom 47 880,43 eur (2022: 35 515,95 eur)

Mzdové náklady 59 102,05 eur (2022: 28 368,59 eur)

Drobná spotreba centra 4 246,42 eur (2022: 3 589,64 eur)

## Čl. V

### Opis údajov na podsúvahových účtoch

Bez náplne.

## Čl. VI

### Ďalšie informácie

- (1) Opis a hodnota iných aktív – bez náplne
- (2) Opis a hodnota iných pasív – bez náplne
- (3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností – bez náplne
- (4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky – bez náplne
- (5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia – žiadne – vedenie Združenia posúdilo vplyv COVID19 a vojenského konfliktu na Ukrajinu na svoje činnosti ako nevýznamný. Združenie poskytuje svoje činnosti v nasledujúcom období v súlade so stavami Združenia a neplánuje ukončiť a ani obmedziť výkon svojej činnosti, na ktorú bolo založené.