

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

P - M A T , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

A M B R O S E H O

Číslo

2

PSČ

Obec

8 5 1 0 4 B R A T I S L A V A

Telefónne číslo

0 9 4 8 1 3 1 9 4 6

E-mailová adresa

p - m a t @ p - m a t . s k

Zostavená dňa:

3 0 . 0 6 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

3 0 . 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 |
| A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021 | | 001 | 5177,4 | 5177,4 | | |
| 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 | 5177,4 | 5177,4 | | |
| 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 | 5177,4 | 5177,4 | | |
| 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 | 27394,42 | | 27394,42 | 56619,79 |
| B.I. | Zásoby r. 031 až r. 036 | 030 | 5521,64 | | 5521,64 | 5521,64 |
| 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 | 5521,64 | | 5521,64 | 5521,64 |
| 6. | Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ) | 036 | | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041 | 037 | 19 | | 19 | 19 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ | 038 | | | | |
| 2. | Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ) | 039 | 19 | | 19 | 19 |
| 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 | 1770,59 | | 1770,59 | 497,79 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ | 043 | 400 | | 400 | 400 |
| 2. | Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ) | 044 | 4 | | 4 | 4 |
| 3. | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 045 | 4,86 | x | 4,86 | |
| 4. | Daňové pohľadávky (341 až 345) | 046 | 1269,93 | x | 1269,93 | |
| 5. | Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348) | 047 | | x | | 1,99 |
| 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 | 91,8 | | 91,8 | 91,8 |
| B.IV. | Finančné účty r. 052 až r. 056 | 051 | 20083,19 | | 20083,19 | 50581,36 |
| B.IV.1. | Pokladnica (211 + 213) | 052 | | x | | |
| 2. | Bankové účty (221 AÚ + 261) | 053 | 20083,19 | x | 20083,19 | 50581,36 |
| 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 | 105,65 | | 105,65 | 105,65 |
| C.1. | Náklady budúcich období (381) | 058 | 105,65 | | 105,65 | 105,65 |
| 2. | Príjmy budúcich období (385) | 059 | | | | |
| MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057 | | 060 | 32677,47 | 5177,4 | 27500,07 | 56725,44 |

| 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 | 8399,43 | 8401,42 |
| A.I. Imanie a fondy | r. 063 až r. 066 | 062 | 10000 | 10000 |
| A.I.1. | Základné imanie (411) | 063 | 10000 | 10000 |
| 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 | -1600,57 | -3009,37 |
| A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100) | | 072 | | 1410,79 |
| B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096 | | 073 | 3766,92 | 4427,69 |
| B.I.1. Rezervy | r. 075 až r. 077 | 074 | | |
| 2. | Rezervy zákonné (451AÚ) | 075 | | |
| 3. | Ostatné rezervy (459AÚ) | 076 | | |
| 4. | Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ) | 077 | | |
| B.II. Dlhodobé záväzky | r. 079 až r. 085 | 078 | 340,79 | 340,79 |
| B.II.1. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 079 | 340,79 | 340,79 |
| 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 | 3426,13 | 4086,9 |
| B.III.1. | Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323 | 087 | 3423,44 | 556,77 |
| 2. | Záväzky voči zamestnancom (331+ 333) | 088 | 2,69 | 1999,61 |
| 3. | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 089 | | 1238,57 |
| 4. | Daňové záväzky (341 až 345) | 090 | | 291,95 |
| 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 | 15333,72 | 43896,33 |
| C.I.1. | Výdavky budúcich období (383) | 101 | | |
| 2. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ) | 102 | 15333,72 | 43896,33 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ) | 103 | | |
| SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100 | | 104 | 27500,07 | 56725,44 |

| 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 | 179,91 | | 179,91 | 969,91 |
| 502 | Spotreba energie | 02 | 1389,31 | | 1389,31 | 1222,79 |
| 504 | Predaný tovar | 03 | | | | |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 04 | | | | |
| 512 | Cestovné | 05 | | | | |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 06 | | | | |
| 518 | Ostatné služby | 07 | 56693,94 | | 56693,94 | 33711,24 |
| 521 | Mzdové náklady | 08 | | | | 53435,18 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 09 | | | | 16010,1 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 10 | | | | |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 11 | | | | 1827,78 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 12 | | | | |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 13 | | | | |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 14 | | | | |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 15 | 59,18 | | 59,18 | 165,86 |
| 541 | Zmluvné pokuty a penále | 16 | | | | |
| 542 | Ostatné pokuty a penále | 17 | | | | 32,53 |
| 543 | Odpísanie pohľadávky | 18 | | | | |
| 544 | Úroky | 19 | | | | |
| 545 | Kurzové straty | 20 | 0,06 | | 0,06 | 0,05 |
| 546 | Dary | 21 | | | | |
| 547 | Osobitné náklady | 22 | 54921,29 | | 54921,29 | 38686,83 |
| 548 | Manká a škody | 23 | | | | |
| 549 | Iné ostatné náklady | 24 | 347,1 | | 347,1 | 383,04 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 25 | | | | |
| 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 | | | | 500 |
| 563 | Poskytnuté príspevky fyzickým osobám | 35 | | | | |
| 565 | Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane | 36 | | | | |
| 567 | Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky | 37 | | | | |
| Účtová trieda 5 spolu | | r. 01 až r. 37 | 38 | 113590,79 | 113590,79 | 146945,31 |

| 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 | 68205 | | 68205 | 39798 |
| 648 | Zákonné poplatky | 57 | | | | |
| 649 | Iné ostatné výnosy | 58 | 27,84 | | 27,84 | |
| 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 | 19101,13 | | 19101,13 | 7525,24 |
| 663 | Prijaté príspevky od fyzických osôb | 69 | 15258,49 | | 15258,49 | |
| 664 | Prijaté členské príspevky | 70 | | | | |
| 665 | Príspevky z podielu zaplatenej dane | 71 | 10998,33 | | 10998,33 | 13902,98 |
| 667 | Prijaté príspevky z verejných zbierok | 72 | | | | |
| 691 | Dotácie | 73 | | | | 87129,88 |
| Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73 | | 74 | 113590,79 | | 113590,79 | 148356,1 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38 | | 75 | | | | 1410,79 |
| 591 | Daň z príjmov | 76 | | | | |
| 595 | Dodatočné odvody dane z príjmov | 77 | | | | |
| Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-) | | 78 | | | | 1410,79 |