



**NB CONSULT**

audit • dane • účtovníctvo

# **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**za rok 2023**

**z preskúmania účtovnej závierky**

**PRE LUMEN, n. o.**

**Banská Bystrica**

Pre zakladateľov, štatutárnemu orgánu **PRE LUMEN, n. o.**

## **I. Správa z auditu účtovnej závierky**

### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky účtovnej jednotky PRE LUMEN n. o., IČO: 31908471, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie účtovnej jednotky k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od účtovnej jednotky sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti účtovnej jednotky nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle účtovnú jednotku zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol účtovnej jednotky.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne pochybníť schopnosť účtovnej jednotky nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že účtovná jednotka prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## **II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Banská Bystrica, 23. mája 2024

NB Consult s.r.o.

Horná 101, 974 01 Banská Bystrica

Licencia UDVA č. 410

Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica

Oddiel: s.r.o., Vložka č.: 31065/S, IČO: 50 657 135



Ing. Mgr. Nora Bugárová

Zodpovedný audítor

Licencia UDVA č.1119

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky  
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

P R E L U M E N , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

K a p i t u l s k á

2

PSČ

Obec

9 7 4 0 1 B a n s k á B y s t r i c a

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 9 0 8 / 6 7 7 6 6 2 0 /

E-mailová adresa

m e s k o v a @ l u m e n . s k

Zostavená dňa: 2 0 . 0 5 . 2 0 2 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

## S ÚVAHA - AKTÍVA ku dňu : 31.12.2023

Dátum : 24.05.2024

			Brutto	Korekcia	Netto	k 31.12.2022
001	A.	<b>NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b>	<b>197 063,08</b>	<b>128 185,74</b>	<b>68 877,34</b>	<b>71 675,84</b>
002	1.	<b>DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK</b>	<b>1 990,84</b>	<b>1 990,84</b>		
003		Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti +012-072,-091au				
004		Softvér +013-073,-091au	1 990,84	1 990,84		
005		Oceniteľné práva +014-074,-091au				
006		Ostatný dlhodobý nehmotný majetok +018,+019-078,-079,-091au				
007		Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku +041-093				
008		Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok +051-095au				
009	2.	<b>DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK</b>	<b>195 072,24</b>	<b>126 194,90</b>	<b>68 877,34</b>	<b>71 675,84</b>
010		Pozemky +031				
011		Umelecké diela a zbierky +032				
012		Stavby +021-081,-092au	85 765,39	16 888,05	68 877,34	71 301,34
013		Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí +022-082,-092au	109 306,85	109 306,85		374,50
014		Dopravné prostriedky +023-083,-092au				
015		Pestovateľské celky trvalých porastov +025-085,-092au				
016		Základné stádo a ťažné zvieratá +026-086,-092au				
017		Drobný dlhodobý hmotný majetok +028-088,-092au				
018		Ostatný dlhodobý hmotný majetok +029-089,-092au				
019		Obstaranie dlhodobého hmotného majetku +042-094				
020		Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok +052-095au				
021	3.	<b>DLHODOBÝ FINAČNÝ MAJETOK</b>				
022		Podielové CP a podiely v obchod.sploč. v ovládanej osobe +061-096au				
023		Podielové CP a podiely v obch.spoločnostiach s podst.vplyvom +062-096au				
024		Dlhové cenné papiere držané do splatnosti +065-096au				
025		Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky +066,+067-096au				
026		Ostatný dlhodobý finančný majetok +069-096au				
027		Obstaranie dlhodobého finančného majetku +043-096au				
028		Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok +053-096au				
991		Kontrolné číslo	591 189,24	384 557,22	206 632,02	215 027,52
029	B.	<b>OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b>	<b>289 476,19</b>		<b>289 476,19</b>	<b>214 350,74</b>
030	1.	<b>ZÁSoby</b>	<b>14,05</b>		<b>14,05</b>	<b>117,33</b>
031		Materiál +112,+119-191				
032		Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby +121,+122-192,-193				
033		Výrobky +123-194				
034		Zvieratá +124-195				
035		Tovar +132,+139-196	14,05		14,05	117,33
036		Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby +314au-391au				
037	2.	<b>DLHODOBÉ POHLADÁVKY</b>				

## S ÚVAHA - AKTÍVA ku dňu : 31.12.2023

Dátum :24.05.2024

			Brutto	Korekcia	Netto	k 31.12.2022
038		Pohľadávky z obchodného styku +311au,+312au,+313au,+314au-391au				
039		Ostatné pohľadávky +315au-391au				
040		Pohľadávky voči účastníkom združení +358au-391au				
041		Iné pohľadávky +335au,+373au,+375au,+378au-391au				
<b>042</b>	<b>3.</b>	<b>KRÁTKODOBÉ POHLADÁVKY</b>	<b>30 575,33</b>		<b>30 575,33</b>	<b>31 893,99</b>
043		Pohľadávky z obchodného styku +311,+312,+313,+314-391au	123,00		123,00	481,24
044		Ostatné pohľadávky +315-391au				
045		Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami I336				
046		Daňové pohľadávky I341,I342,I343,I344,I345				
047		Pohľadávky z dôvodu fin. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozp. ÚS I346,I348				
048		Pohľadávky voči účastníkom združení +358-391au				
049		Spojovací účet pri združení +396-391au				
050		Iné pohľadávky +335,+373,+375,+378-391au	30 452,33		30 452,33	31 412,75
<b>051</b>	<b>4.</b>	<b>FINANČNÉ ÚČTY</b>	<b>258 886,81</b>		<b>258 886,81</b>	<b>182 339,42</b>
052		Pokladnica +211,+213	9 754,31		9 754,31	4 836,00
053		Bankové účty +221-261	249 132,50		249 132,50	177 503,42
054		Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok +221AU				
055		Krátkodobý finančný majetok +251,+253,+255,+256,+257-291au				
056		Obstaranie krátkodobého finančného majetku +259-291au				
<b>057</b>	<b>C</b>	<b>ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b>	<b>1 973,57</b>		<b>1 973,57</b>	<b>1 733,86</b>
058	1.	Náklady budúcich období +381	1 973,57		1 973,57	1 733,86
059		Príjmy budúcich období +385				
<b>060</b>		<b>MAJETOK SPOLU</b>	<b>488 512,84</b>	<b>128 185,74</b>	<b>360 327,10</b>	<b>287 760,44</b>
992		Kontrolné číslo	1 360 888,55	128 185,74	1 232 702,81	934 280,38

## S ÚVAHA - PASÍVA ku dňu : 31.12.2023

Dátum :24.05.2024

Suma k 31.12.2022

061	A.	<b>VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU</b>	<b>162 307,79</b>	<b>116 153,51</b>
062	1.	<b>Imanie a peňažné fondy</b>	<b>165,97</b>	<b>165,97</b>
063		Základné imanie +411	165,97	165,97
064		Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu +412		
065		Fond reprodukcie +413		
066		Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov +414		
067		Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín +415		
068	2.	<b>Fondy tvorené zo zisku</b>		
069		Rezervný fond +421		
070		Fondy tvorené zo zisku +423		
071		Ostatné fondy +427		
072	3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov +428,+431	115 987,54	145 765,33
073	4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie +6,-5	46 154,28	-29 777,79
074	B.	<b>ČUDZIE ZDROJE SPOLU</b>	<b>61 530,08</b>	<b>58 950,04</b>
075	1.	<b>Rezervy</b>	<b>10 728,56</b>	<b>5 120,76</b>
076		Rezervy zákonné +451		
077		Ostatné rezervy +459		
078		Krátkodobé rezervy +323,+451au,+459au	10 728,56	5 120,76
079	2.	<b>Dlhodobé záväzky</b>	<b>445,11</b>	<b>339,63</b>
080		Záväzky zo sociálneho fondu +472	445,11	339,63
081		Vydané dlhopisy +473		
082		Záväzky z nájmu +474		
083		Dlhodobé prijaté preddavky +475		
084		Dlhodobé nevyfakturované dodávky +476		
085		Dlhodobé zmenky na úhradu +478		
086		Ostatné dlhodobé záväzky +373au,+479au		
087	3.	<b>Krátkodobé záväzky</b>	<b>50 356,41</b>	<b>53 489,65</b>
088		Záväzky z obchodného styku +321,+322,+324,+325,+326	16 238,15	21 645,72
089		Záväzky voči zamestnancom +331,+333	15 674,76	14 475,75
090		Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami !336	7 807,69	7 760,15
091		Daňové záväzky !341,!342,!343,!344,!345	2 353,94	2 094,35
092		Záväzky z dôvodu fin. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozp. ÚS !346,!348		
093		Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov +367		
094		Záväzky voči účastníkom združení +368		
095		Spojovací účet pri združení +396		
096		Ostatné záväzky +379,+373,+474au,+479	8 281,87	7 513,68
097	4.	<b>Bankové výpomoci a pôžičky</b>		
098		Dlhodobé bankové úvery +461		
099		Bežné bankové úvery +231,+232,+461au		
100		Prijaté krátkodobé finančné výpomoci +241,+249		
101	C.	<b>ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b>	<b>136 489,23</b>	<b>112 656,89</b>
102		Výdavky budúcich období +383		

## S ÚVAHA - PASÍVA ku dňu : 31.12.2023

Dátum :24.05.2024

		Suma	k 31.12.2022
103	Výnosy budúcich období +384	136 489,23	112 656,89
104	<b>VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU</b>	<b>360 327,10</b>	<b>287 760,44</b>
993	Kontrolné číslo	1 142 677,35	922 397,33

## VÝSLEDOVKA

za obdobie : od 01.01.2023 do 31.12.2023

Stredisko:

Číslo riadku	Označenie	Text	Činnosť			01.01.2022 - 31.12.2022
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
01	NÁKLADY	Spotreba materiálu (501)	12 681,99		12 681,99	16 407,91
02		Spotreba energie (502)	2 647,12	483,00	3 130,12	1 260,54
03		Predaný tovar (504)	1 789,28		1 789,28	612,26
04		Opravy a udržiavanie (511)	2 656,14		2 656,14	4 104,12
05		Cestovné (512)	610,24		610,24	1 264,07
06		Náklady na reprezentáciu (513)	5 271,83		5 271,83	1 992,57
07		Ostatné služby (518)	376 276,60	1 459,87	377 736,47	387 730,77
08		Mzdové náklady (521)	237 471,65		237 471,65	201 859,39
09		Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie (524)	78 386,50		78 386,50	67 661,40
10		Ostatné sociálne poistenie (525)				
11		Zákonne sociálne náklady (527)	11 536,94		11 536,94	10 605,27
12		Ostatne sociálne náklady (528)				
13		Daň z motorových vozidiel (531)				
14		Daň z nehnuteľností (532)		37,46	37,46	37,46
15		Ostatné dane a poplatky (538)	294,47		294,47	395,77
16		Zmluvné pokuty a penále (541)				
17		Ostatné pokuty a penále (542)	181,27		181,27	30,00
18		Odpísanie pohľadávky (543)				
19		Úroky (544)				
20		Kurzové straty (545)	57,98		57,98	10,32
21		Dary (546)	50 000,00		50 000,00	41 093,46
22		Osobitné náklady (547)				
23		Manká a škody (548)	510,02		510,02	24,00
24		Iné ostatné náklady (549)	1 934,47	77,60	2 012,07	2 051,05
25		Odpisy DNM a DHM (551)	559,00	2 239,50	2 798,50	3 325,00
26		Zostatková cena predaného NM a HM (552)				
27		Predané cenné papiere (553)				
28		Predaný materiál (554)				
29		Náklady na krátkodobý finančný majetok (555)				
30		Tvorba fondov (556)				
31		Náklady na precenenie cenných papierov (557)				
32		Tvorba a zúčtovanie opravných položiek (558)				
33		Poskytnuté príspevky organizačným zložkám (561)				
34		Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám (562)				
35		Poskytnuté príspevky fyzickým osobám (563)				
36		Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane (565)				
37		Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky (567)				
38		Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37	782 865,50	4 297,43	787 162,93	740 465,36
994		Kontrolné číslo r. 01 až r. 38	1 565 731,00	8 594,86	1 574 325,86	1 480 930,72
39	VÝNOSY	Tržby za vlastné výrobky (601)				
40		Tržby z predaja služieb (602)	139,00	1 732,00	1 871,00	5 802,50
41		Tržby za predaný tovar (604)		914,00	914,00	74,74

## VÝSLEDOVKA

za obdobie : od 01.01.2023 do 31.12.2023

Stredisko:

Číslo riadku	Označenie	Text	Činnosť			01.01.2022 - 31.12.2022
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
42		Zmena stavu zásob nedokončenej výroby (611)				
43		Zmena stavu zásob polotovarov (612)				
44		Zmena stavu zásob výrobkov (613)				
45		Zmena stavu zásob zvierat (614)				
46		Aktivácia materiálu a tovaru (621)				
47		Aktivácia vnútroorganizačných služieb (622)		300,00	300,00	
48		Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku (623)				
49		Aktivácia dlhodobého hmotného majetku (624)				
50		Zmluvné pokuty a penále (641)				
51		Ostatné pokuty a penále (642)				
52		Platby za odpísané pohľadávky (643)				
53		Úroky (644)	344,00		344,00	
54		Kurzové zisky (645)				0,26
55		Prijaté dary (646)				
56		Osobitné výnosy (647)				
57		Zákonné poplatky (648)				
58		Iné ostatné výnosy (649)	432,09	232,49	664,58	605,04
59		Tržby z predaja DNM a DHM (651)				
60		Výnosy z dlhodobého finančného majetku (652)				
61		Tržby z predaja cenných papierov a podielov (653)				
62		Tržby z predaja materiálu (654)				
63		Výnosy z krátkodobého finančného majetku (655)				
64		Výnosy z použitia fondu (656)				
65		Výnosy z precenenia cenných papierov (657)				
66		Výnosy z nájmu majetku (658)				
67		Prijaté príspevky od organizačných zložiek (661)				
68		Prijaté príspevky od iných organizácií (662)	77 330,00		77 330,00	101 456,00
69		Prijaté príspevky od fyzických osôb (663)	706 447,08	2 239,50	708 686,58	542 230,54
70		Prijaté členské príspevky (664)				
71		Príspevky z podielu zaplatenej dane (665)	43 440,49		43 440,49	60 989,59
72		Prijaté príspevky z verejných zbierok (667)				
73		Dotácie (691)				
74		Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73	828 132,66	5 417,99	833 550,65	711 158,67
75		Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38	45 267,16	1 120,56	46 387,72	-29 306,69
76		Daň z príjmov (591)	65,36	168,08	233,44	471,10
77		Dodatočné odvody dane z príjmov (595)				
78		Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77) ) (+/-)	45 201,80	952,48	46 154,28	-29 777,79
995		Kontrolné číslo r. 39 až r. 78	1 746 799,64	13 077,10	1 759 876,74	1 363 703,96

--	--	--	--

## Čl. I. Všeobecné údaje

(1) Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:

Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:	Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky
	Konferencia biskupov Slovenska, Kapitulská 11, Bratislava
	IČO: 684 325
	Zastúpená: predsedom konferencie biskupov
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	21.07.2003

(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: (Štatutár, správna rada, predsedníctvo)	Štatutár: riaditeľ – Dipl.-Theol.Univ. Ján Krupa od 1.1.2023
	Správna rada: Predseda – Mgr. Daniel Dzurovčin
	Členovia: Ing.Karol Zeleňák,PhD., Mgr.Peter Dubec, Ing.Jaroslav Fabian, Ing.Matej Fekete
Dozorný orgán: (Dozorná rada, revizor)	ICLic. Dušan Škrabek
	Mons. ThLic. Vendelín Pleva
	Ing. Lukáš Novák

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

Hlavná činnosť:	n. o. poskytujúca všeobecne prospešnú činnosť
	-tvorba, rozvoj, ochrana a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt
	-vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry
Podnikateľská činnosť:	Predaj tovaru – Kniha Preteky čnosti, Kniha Na križovatkách života, Sviatočné pobožnosti pre rodinu
	Prenájom bytu Jurská 25, Bratislava

(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 účtovného obdobia.

### Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	15
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3
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.

(6) Údaje podľa čl. I, III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

## Čl. 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.

ANO

NIE

Jedná sa o riadnu ročnú účtovnú závierku za obdobie roku 2023 za predpokladu pokračovania činnosti.

Účtovná závierka bola zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

- (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 – počas rok 2023 nenastali.

Druh zmeny	Dôvod	Vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia

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

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	neevidujeme
c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	neevidujeme
d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	neevidujeme
f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	neevidujeme
g) dlhodobý finančný majetok	neevidujeme
h) zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou hodnotou
i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	neevidujeme
j) zásoby obstarané iným spôsobom	neevidujeme
k) pohľadávky	Menovitou hodnotou
l) krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou
m) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitou hodnotou
n) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Menovitou hodnotou
o) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitou hodnotou
p) deriváty	Neevidujeme
q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Neevidujeme
r) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu	Neevidujeme

- (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 účtovných odpisov.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzby odpisov	Odpisová metóda
Software HR per.a mzdy	5 rokov	1	Rovnomemá
TZ red. Bratislava Kapitulska	20 rokov	5	Rovnomemá
Notebook	4 roky	1	Rovnomemá
PC zostavy (11 ks)	4 roky	1	Rovnomemá
Codek prenosy Kežm.	4 roky	1	Rovnomemá
Prenosová technol.	4 roky	1	Rovnomemá
Osobné mot.voz.3 ks	4 roky	1	Rovnomemá

Nahr.a vys.tech. BA	4 roky	1	Rovnomerná
Byt BA, Jurská	40 rokov	6	Rovnomerná

Organizácia odpisuje DHM a DNM metódou rovnomerného odpisovania. Dobu, sadzby a ostatné náležitosti pre tvorbu odpisového plánu stanovuje organizácia podľa zákona o účtovníctve §22, §23 a §26, §27, § 28 zákona o daniach z príjmov 595/2003 z. z. v znení neskorších predpisov.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku – účtovná jednotka uplatňuje:

Opravné položky	Rezervy
áno / nie	áno / nie

### Čl. III

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

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

- prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
- prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
- prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

**Tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:**

**Tabuľka č. 1**

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniťelné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	1 991	0	0	0	0	1 991
prírastky	0	0	0	0	0	0	0
úbytky	0	0	0	0	0	0	0
presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	1 991	0	0	0	0	1 991
<b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	1 991	0	0	0	0	1 991
prírastky	0	0	0	0	0	0	0
úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	1 991	0	0	0	0	1 991
<b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
prírastky	0	0	0	0	0	0	0
úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samost. hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obst. dlhodob. hmotného majetku	Poskyt predt. na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	85 765	109 307	0	0	0	0	0	195 072
prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>85 765</b>	<b>109 307</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195 072</b>
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	14 464	108 932	0	0	0	0	0	123 396
prírastky	0	0	2 424	375	0	0	0	0	0	2 799
úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	16 888	109 307	0	0	0	0	0	126 195
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>										
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	71 301	375	0	0	0	0	0	71 676
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	68 877	0	0	0	0	0	0	68 877

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: - neevidujeme

Prehľad dlhodobého majetku	Výška majetku

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý majetok	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Údaje o zmluve
Motorové vozidlá 3 ks	Hav. Poistenie, PzP	1 734€	Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia, živelná udalosť, odcudzenie, vandalizmus, čelné sklo, spoluúčasť 5% min. 66 €.
Poistenie bytu BA	Poistenie majetku	78 €	Generali

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku – nevidujeme.

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania: nevidujeme.

Dlhodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania

(6) 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.

**Tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku**

**Tabuľka č. 1**

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	9 760	4 836
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	249 132	177 503
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>258 892</b>	<b>182 339</b>

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám. Organizácia netvorila do 31.12.2023 opravné položky k zásobám.

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť.

Významné pohľadávky	Opis	Suma
Iné pohľadávky - RL	Pôžička	10 452 €
Iné pohľadávky - RL	Pôžička	20 000 €

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

**Tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam - neevidujeme**

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	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči účastníkom združení	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

**Tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	30 575	30 933
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>30 575</b>	<b>30 933</b>

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

Významné položky časového rozlíšenia nákladov	Opis	Suma
• časové rozlíšenie nákladov-NBO	Poistenie majetku na rok 2024	1 974
• príjmy budúcich období	neevidujeme	0

(12) 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,

- 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.

**Tabuľka k čl. III ods. 12 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
<b>Imanie a fondy</b>					
Základné imanie	166	0	0	0	166
z toho:	0	0	0	0	0
• nadačné imanie v nadácii					
• vklady zakladateľov	166	0	0	0	166
• prioritný majetok	0	0	0	0	0
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0	0	0	0	0
Fond reprodukcie	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
<b>Fondy zo zisku</b>					
Rezervný fond	0	0	0	0	0
Fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	145 765	-29 778	0	0	115 987
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-29 778	0	-29 778	0	0
<b>Spolu</b>	<b>115 987</b>	<b>-29 778</b>	<b>-29 778</b>	<b>0</b>	<b>115 987</b>

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

**Tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	0
<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	0
<b>Účtovná strata</b>	29 778
<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	29 778

(14) 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

**Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv**

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na dovolenku	3 321	8 929	3 321	0	8 929
Rezerva na odvod za nepl. povinnosti ZTP	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy spolu</b>	<b>3 321</b>	<b>8 929</b>	<b>3 321</b>	<b>0</b>	<b>8 929</b>
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	1 800	1 800	1 800	0	1 800
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy spolu</b>	<b>1 800</b>	<b>1 800</b>	<b>1 800</b>	<b>0</b>	<b>1 800</b>
<b>Rezervy spolu</b>	<b>5 121</b>	<b>10 729</b>	<b>5 121</b>	<b>0</b>	<b>10 729</b>

- b) údaje o významných položkách na účtoch 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

Významné položky ostatných a iných záväzkov	Začiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Konečný zostatok
379 – Iné záväzky - honoráre	7 514	107 301	106 533	8 282

- c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky do lehoty splatnosti	16 238	21 646
Záväzky po lehote splatnosti		
<b>Záväzky spolu</b>	<b>16 238</b>	<b>21 646</b>

- d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy
- do jedného roka vrátane,
  - od jedného roka do piatich rokov vrátane,
  - viac ako päť rokov

**Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch**

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	50 356	53 490
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>50 356</b>	<b>53 490</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	445	340
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>445</b>	<b>340</b>
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>53 830</b>	<b>53 830</b>

- e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

**Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu**

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	340	624
Tvorba na ťarchu nákladov	1 435	1 234
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	1 330	1 518
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	445	340

- f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

**Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach – k 31.12.2023 neevidujeme**

- g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.- k 31.12.2023 neevidujeme

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

- zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

**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	0	0	0	0
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	0	0	0	0
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	0	0	0	0
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	0	0	0	0
Masmediálna zbierka	4 689	0	0	4 689
2% z podielu zaplatenej dane	43 413	69 485	43 413	69 485
Výn.bud.ob.-nákup dlh.hm.majetku – byt Bratislava, Jurská 25	64 555	0	2 240	62 315

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu – k 31.12.2023 neevidujeme

- celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,
- suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti
  - do jedného roka vrátane,
  - od jedného roka do piatich rokov vrátane,
  - viac ako päť rokov.

**Čl. IV**

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

- (1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky – predaj tovaru a prenájom bytu

Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
Služby – čítanie na pokračovanie		139
Tržby za predaj tovaru (knihy)		914
Prenájom bytu BA		1 732

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

Opis významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov	Suma
Ostatné výnosy – Finančné dary z projektov KPRL, RpreS, Koncesionár (účet 663)	708 687
Ostatné výnosy – od in.organizácií (KBS, SSV) účet 662	76 330
Podiel 2% z dane použité počas roka 2023	43 440

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Projekt NEMECKO (účet 662)	1 000

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis významných položiek finančných výnosov	Suma
• celková hodnota kurzových ziskov	5
• hodnota kurzových ziskov ku dňu účtovnej závierky	5
• ostatné	0

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

Opis významných nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady – hlavná činnosť	Suma
Spotreba materiálu (PHM, kan. potreby)	17 601
Služby (prenájom priestorov, poštovné, nákup vysielacieho času, honoráre)	377 736
Mzdové náklady	237 472
Zák. soc. náklady a ostatné soc. náklady	89 923
Poskytnuté dary	50 000
Iné ostatné náklady	7 775

Opis významných nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady – vedľajšia zdaňovaná činnosť	Suma
Spotreba energie	3 130
Služby spojené s prevádzkou bytu	1 460
Predaný tovar	1 789
Iné ostatné náklady	510

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

Tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane		Prijatá suma	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Činnosť neziskovej organizácie	Podiel 2% z dane – získané v roku 2018 za rok 2017	58 239	29 753	58 239
Činnosť neziskovej organizácie	Podiel 2% z dane – získané v roku 2019 za rok 2018	51 265	0	6 073

Činnosť neziskovej organizácie	Podiel 2% z dane – získané v roku 2020 za rok 2019	38 444	45 192	852
Činnosť neziskovej organizácie	Podiel 2% z dane – získané v roku 2021 za rok 2020	60 965	37 592	0
Činnosť neziskovej organizácie	Podiel 2% z dane – získané v roku 2022 za rok 2021	43 413	60 965	0
Činnosť neziskovej organizácie	Podiel 2% z dane – získané v roku 2023 za rok 2022	69 485	43 413	0
<b>Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia</b>				<b>69 485</b>

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis významných položiek finančných nákladov	Suma
• celková hodnota kurzových strát	52
• hodnota kurzových strát ku dňu účtovnej závierky	52
• ostatné	0

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

- a) overenie účtovnej závierky,
- b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

**Tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky**

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1 800
uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
<b>Spolu</b>	<b>1 800</b>

#### Čl. V Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky k 31.12.2023 neevidujeme.

Významné položky	Hodnota majetku

#### 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 k 31.12.2023 neevidujeme.

Opis iných aktív	Hodnota

- a) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia k 31.12.2023 neevidujeme.

Opis iných pasív	Hodnota

(2) 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 k 31.12.2023 neevidujeme.

- 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.

Opis významných položiek ostatných finančných povinností	Výška	Spriaznené osoby

(3) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky k 31.12.2023 neevidujeme.

(4) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia: neevidujeme.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie n.o. urobilo analýzu možných účinkov a následkov na n.o. a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na n.o. (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie n.o. nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).