

Hokejový Club KOŠICE
Nerudova 12
040 01 Košice



VÝROČNÁ SPRÁVA
za rok od 1.1.2023 do 31.12.2023

Košice, jún 2024

Predkladá:
Ing. Július Lang
prezident občianskeho združenia



O b s a h

I. Informácie o občianskom združení Hokejový Club KOŠICE

1. Profil občianskeho združenia

- 1.1 Hlavná činnosť občianskeho združenia
- 1.2 Prehľad vykonávaných činností alebo projektov za účtovné obdobie s uvedením ich vzťahu k účelu založenia účtovnej jednotky
- 1.3 Prehľad dosiahnutých športových výsledkov
- 1.4 Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov
- 1.5 Zoznam členov združenia

2. Hospodársky vývoj

- 2.1 Vývoj výnosov, nákladov a výsledkov hospodárenia
- 2.2 Stav a pohyb majetku a zdrojov krytia
- 2.3 Finančná situácia občianskeho združenia
 - 2.3.1 Prehľad výnosov/príjmov v členení podľa zdrojov
 - 2.3.2 Prehľad nákladov (výdavkov) v členení podľa jednotlivých druhov činností, účelu alebo projektov, s osobitným vyčíslením nákladov (výdavkov) na správu, prevádzku športovej organizácie, mzdové náklady, náklady na odmeny a náhrady výdavkov podľa osobitného predpisu

3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti občianskeho združenia

- 4. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia
- 5. Poskytnuté prostriedky z rozpočtu iným fyzickým alebo právnickým osobám
- 6. Zmeny v zakladajúcich dokumentoch spoločnosti
- 7. Zmeny v zložení orgánov

II. HC Košice s.r.o. – dcérska spoločnosť

- 3.1 Vlastnícke vzťahy a orgány
- 3.2 Predmet činnosti
- 3.3 Stav a vývoj majetku a záväzkov krytia
- 3.4 Vývoj nákladov, výnosov a výsledkov hospodárenia

III. Správa audítora o overení účtovnej závierky občianskeho združenia Hokejový Club Košice za rok 2023

IV. Účtovná závierka občianskeho združenia Hokejový Club Košice k 31.12.2023

I. INFORMÁCIE O OBČIANSKOM ZDRUŽENÍ

1. Profil občianskeho združenia

Názov a sídlo občianskeho združenia:

Hokejový Club KOŠICE
Nerudova 12
040 01 Košice

Občianske združenie bolo založené dňa 7.8.1990 a na Ministerstve vnútra SR bolo zaregistrované podľa zákona č. 83/1990 Zb. pod č. VVS/1-900/90-2281. Štatistickým úradom SR bolo pridelené IČO: 00594814.

1.1 Hlavná činnosť občianskeho združenia v zmysle článku 3. Predmet činnosti Stanov Hokejového Clubu Košice zo dňa 12.01.2021

Predmetom činnosti združenia je vytváranie podmienok pre uspokojovanie potrieb záujmov a záľub občanov mesta Košice a regiónu v oblasti rozvoja ľadového hokeja nasledovne:

- a) organizovať a zabezpečovať komplexný rozvoj ľadového hokeja na území mesta Košíc a regiónu
- b) vytvárať podmienky pre činnosť svojich členov a družstiev
- c) zastupovať záujmy jednotlivcov a družstiev zaoberajúcich sa predmetnou činnosťou pri rokovaníach s orgánmi mesta, štátnou správou, Slovenským zväzom ľadového hokeja (SZLH) a Slovenským združením telesnej kultúry (SZTK).
- d) venovať pozornosť výberu a systematickej práci so športovo talentovanou mládežou a jej organizačnými útvarmi vytvárať predpoklady pre rast jej výkonnosti
- e) vytvárať podmienky a podporovať činnosť profesionálneho Extra ligového mužstva
- f) vytvárať podmienky pre prípravu hráčov do reprezentačných výberov Slovenskej republiky
- g) organizačne zabezpečovať v HC majstrovské súťaže a turnaje vo všetkých kategóriách ako prirodzené vyvrcholenie tréningového procesu

1.2 Prehľad vykonávaných činností alebo projektov za účtovné obdobie r. 2023 s uvedením ich vzťahu k účelu založenia účtovnej jednotky

Žiacke súťaže riadené SZLH

- Liga kadetov
- Liga starších žiakov
- Liga mladších žiakov
- Liga prípraviek P4 Východ

Každoročne spoločnosť organizuje Letný hokejový kemp v spolupráci s U.S.Steel Košice, s.r.o.

V roku 2023 sa LHK zúčastnilo 61 malých hokejistov vo veku od 6 do 10 rokov. Kemp sa v roku 2023 uskutočnil v termíne 07.-11.8.2023 v Steel Aréne. Zameranie LHK je na športové aktivity, všeobecnú a špecializovanú prípravu. V rámci kempu si účastníci si formou športových aktivít preveria a zdokonalia svoju zdatnosť, techniku, sústredenosť, koordináciu.

Každoročne sa uskutočňuje v spolupráci so SZLH na prelome septembra-októbra nábor detí s cieľom získať nových adeptov a rozšíriť hokejovú základňu o talentované a športovo nadané deti.

V spolupráci so ZŠ Považská 12 Košice sa každoročne uskutočňuje výber hráčov vo veku 10-11 rokov do ŠHT (športová hokejová trieda). Prostredníctvom školy zameranej na ľadový hokej majú deti rozšírené vyučovanie o športovú prípravu. V roku 2023 bolo do výberu prihlásených 36 detí, prijatých bolo 16 detí.

1.3 Prehľad dosiahnutých športových výsledkov

Žiacke súťaže organizuje SZLH v kategóriách:

- Liga kadetov
- Liga starších žiakov
- Liga mladších žiakov
- Liga prípraviek P4 Východ

V rámci súťažného obdobia 2022/23 boli v žiackych kategóriách dosiahnuté nasledujúce umiestnenia:

Liga kadetov: základná časť 2. miesto

Liga starších žiakov:

U14 - základná časť 1. miesto

U13 – výsledky sa nezverejňujú

Liga mladších žiakov:

U12– výsledky sa nezverejňujú

U11– výsledky sa nezverejňujú

Liga prípraviek U10 – výsledky sa nezverejňujú

1.4 Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov občianskeho združenia v účtovnom období:

Správna rada :

Ing. Július Lang	- prezident Správnej rady
Karl George Kocsis	- I. viceprezident Správnej rady
Ing. Miroslav Maďar	- člen Správnej rady
Ing. Juraj Bolf	- člen Správnej rady
BS Tomáš Kuriatnik, MBA	- člen Správnej rady
Ing. Rastislav Eliaš	- člen Správnej rady
MVDr. Martin Petruš	- člen Správnej rady
Ing. Peter Jakub, PhD.	- člen Správnej rady
JUDr. Leo Teodor Vojčík	- člen Správnej rady

Dozorná rada :

David Earle Hathaway	- člen Dozornej rady
Ing. Jaroslav Polaček	- člen Dozornej rady
MGR. Jozef Kuruc	- člen Dozornej rady

1.5 Zoznam členov združenia

Občianske združenie eviduje k 31.12.2023 nasledovných členov (právnické osoby), ktorých členstvo je v súlade so Stanovami Hokejového Clubu kapitoly II. Článku 4 bodu č. 4, 5, a 6:

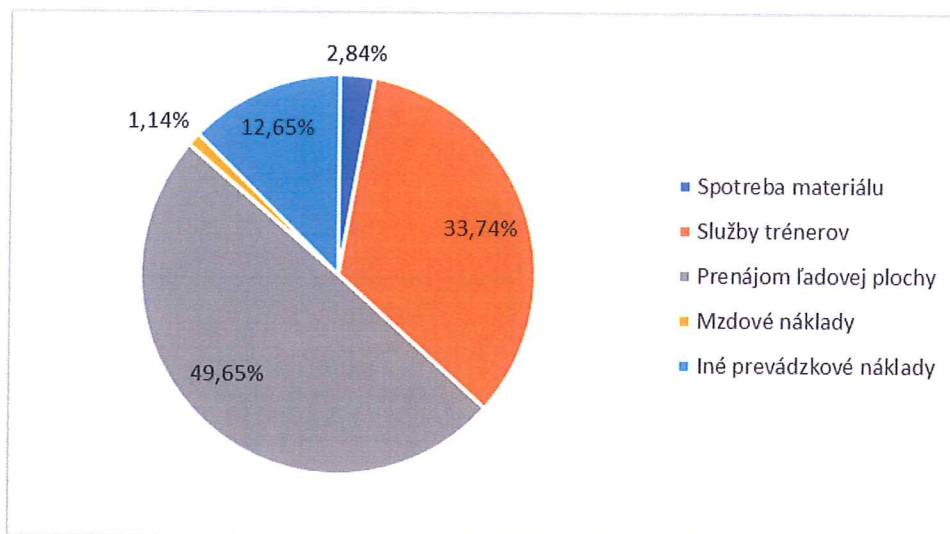
- U.S. Steel Košice, s.r.o.

Občianske združenie k 31.12.2023 neeviduje ako členov žiadne fyzické osoby.

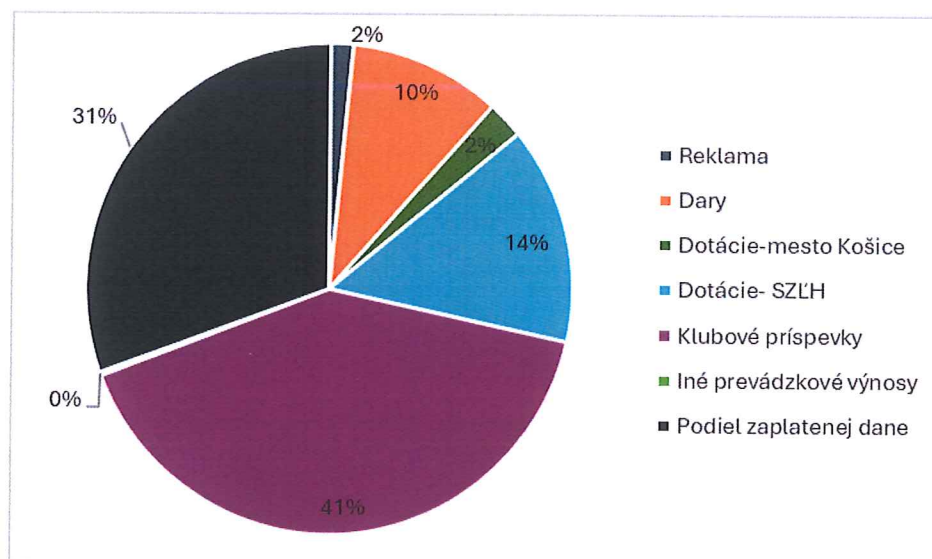
2. Hospodársky vývoj**2.1 Vývoj nákladov, výnosov a výsledkov hospodárenia**

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	v EUR		Rozdiel 2023-2022
	2023	2022	
Účtovné obdobie			
SPOTREBA MATERIÁLU A ENERGIÍ	18 783	10 846	7 937
OPRAVY A UDRŽIAVANIE			0
CESTOVNÉ, STRAVNÉ, UBYTOVANIE			0
NAKUPOVANÉ SLUŽBY -TRÉNEROV	223 430	206 477	16 953
NAKUPOVANÉ SLUŽBY OD DCÉRSKEJ SPOLOČNOSTI - HC KOŠICE S.R.O.	3 600	3 600	0
NAKUPOVANÉ SLUŽBY - PRENÁJOM LADOVEJ PLOCHY, SÚVISIACE SLUŽBY	328 800	272 572	56 228
MZDOVÉ A SOCIÁLNE NÁKLADY	7 519	6 731	788
DANE A POPLATKY	122	28	94
INÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY	80 038	87 632	-7 594
NÁKLADY SPOLU	662 292	587 887	74 405
REKLAMA	10 500	11 000	-500
VÝCHOVNÉ	1 600		1 600
DARY, DOTÁCIE	190 328	189 446	882
INÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY	12		12
PRIJATÉ KLUBOVÉ PRÍSPEVKY	288 397	195 169	93 228
PRÍSPEVKY OD FYZICKÝCH OSOB			0
PODIEL ZAPLATENEJ DANE – 2%	216 350	70 477	145 873
VÝNOSY SPOLU	707 187	466 093	241 094
ZISK /+/- STRATA /-/	44 895	-121 794	166 689

Štruktúra nákladov v účtovnom období 01.01.2023-31.12.2023



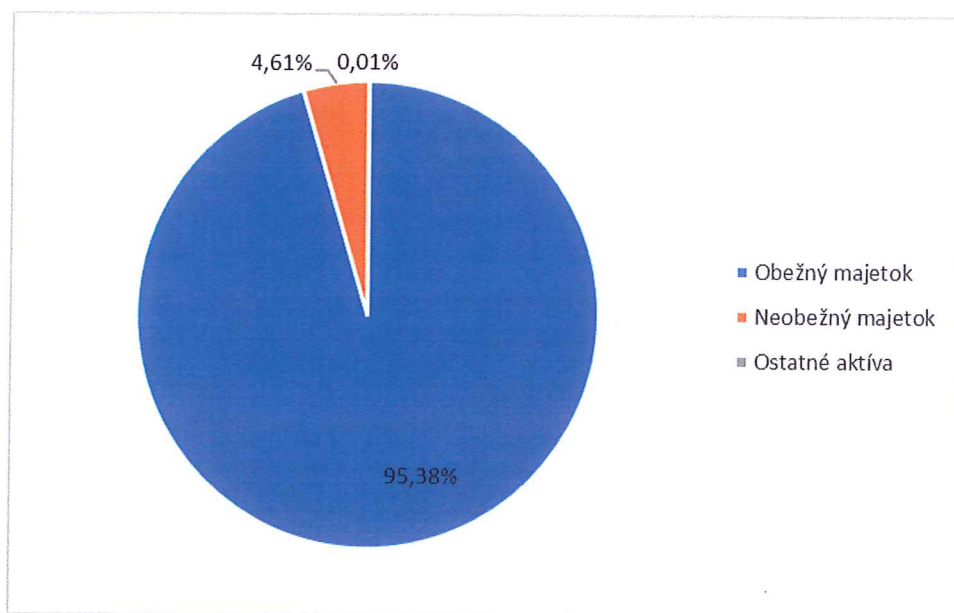
Štruktúra výnosov v účtovnom období 01.01.2023-31.12.2023



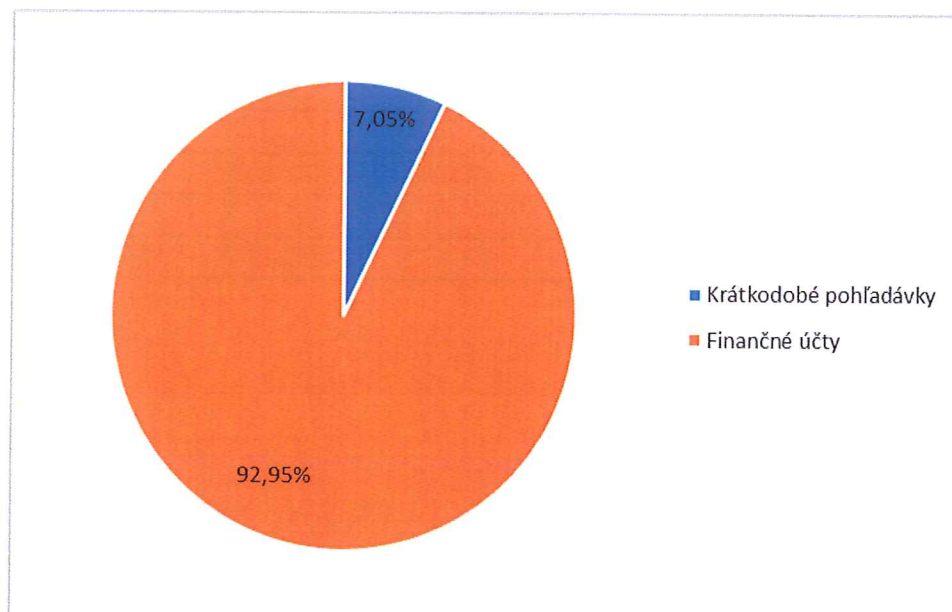
2.2 Stav a pohyb majetku a zdrojov krytia

S Ú V A H A		v EUR		Rozdiel
Účtovné obdobie	2023	2022	2023-2022	
Aktíva celkom	238 043	210 646	27 397	
A. Neobežný majetok	10 969	12 947	-1 978	
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok			0	
A.2 Dlhodobý hmotný majetok	10 969	12 947	-1 978	
A.3 Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	
B. Obežný majetok	227 052	197 677	29 375	
B.1 Zásoby			0	
B.2 Dlhodobé pohľadávky			0	
B.3 Krátkodobé pohľadávky	16 000	9 568	6 432	
B.4 Finančné účty	211 052	188 109	22 943	
C. Časové rozlíšenie	22	22	0	
Pasíva celkom	238 043	210 646	27 397	
A. Vlastné zdroje krytia majetku	-12 380	-57 275	44 895	
A.1 Základné imanie	18 373	18 373	0	
A.2 Oceňovací rozdiel z precenenia majetku			0	
A.3 Fondy tvorené zo zisku	165 970	165 970	0	
A.4 +/- HV minulých rokov	-241 618	-119 824	-121 794	
A.5 +/- HC bežného účtovného obdobia	44 895	-121 794	166 689	
B. Cudzíe zdroje	82 966	87 007	-4 041	
B.1 Rezervy	4 800	4 200	600	
B.2 Dlhodobé záväzky			0	
B.3 Krátkodobé záväzky	78 166	82 807	-4 641	
B.4 Bankové úvery a výpomoci			0	
C. Časové rozlíšenie	167 457	180 914	-13 457	

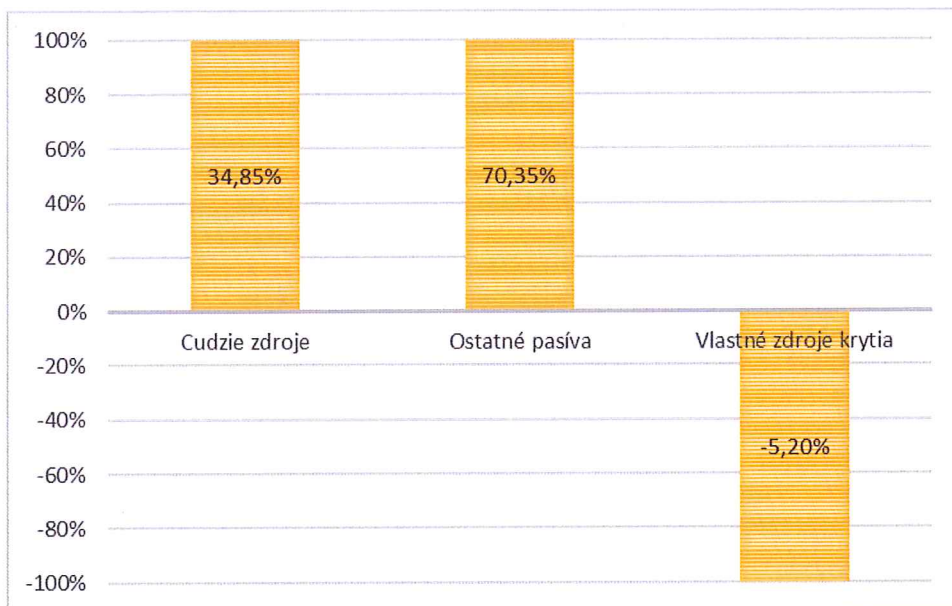
Štruktúra aktív



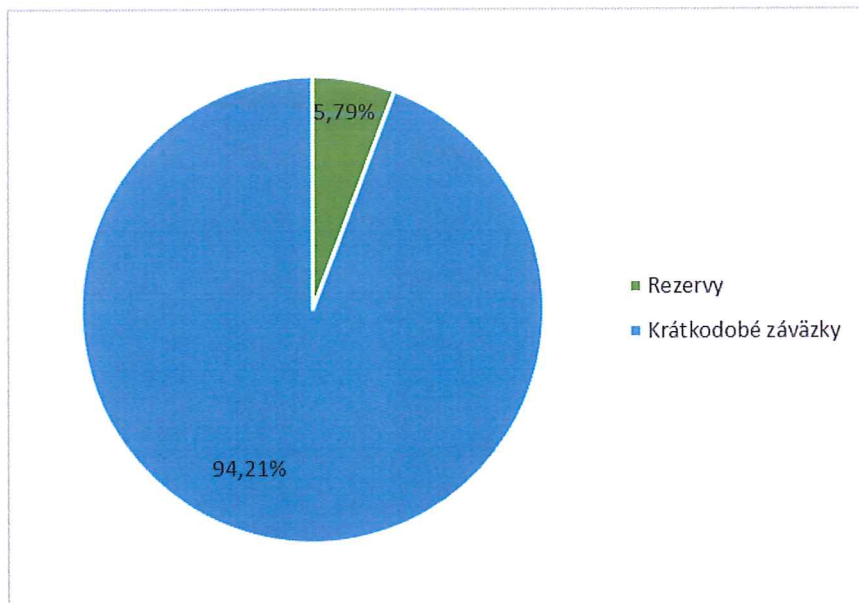
Štruktúra obežného majetku



Štruktúra pasív



Štruktúra cudzích zdrojov



2.3 Finančná situácia občianskeho združenia

Zdroje na financovanie hlavnej činnosti občianskeho združenia predstavovali nasledovné položky:

- klubové príspevky rodičov
- prijatý podiel zaplatenej dane z príjmov - 2%
- dary

V porovnaní s predchádzajúcimi rokmi vývoj uvedených zdrojov bol nasledovný:

- ku dňu zostavenia účtovnej závierky bola známa výška dotácií zo SZĽH a z mesta Košice nebola známa výška dotácií na rok 2024.
- výsledkom hospodárenia spoločnosti bol zisk vo výške 44 894,61 €. Z podnikateľskej činnosti za vykazované obdobie bol výsledkom hospodárenia 0 €, z nepodnikateľskej činnosti zisk vo výške 44 894,61€.

Zo získaných finančných prostriedkov boli vykryté potreby na materiálne zabezpečenie družstiev, cestovné náklady na súťaže a turnaje, služby trénerov a vedúcich mužstiev. Dar od Nadácie U.S.Steel Košice, bol účelovo viazaný na klubové príspevky sociálne slabších žiakov a na ich výstroj.

2.3.1. Prehľad výnosov/príjmov v členení podľa zdrojov

	Zdroj príjmu	Predmet	Počiatkový stav k 1.1.2023	Príjem v roku 2023	čerpanie/náklady v roku 2023	Zostatok nevyčerpaný k 31.12.2023
1.1.	Rodičia	Klubové príspevky	8 177,51	257 436,65	203 035,28	62 578,88
1.2.		Príspevky od rodičov na LHK	0,00	12 200,00	12 200,00	0,00
	Príspevky od rodičov spolu	Medzisúččet	8 177,51	269 636,65	215 235,28	62 578,88
11	Správa a prevádzka	Náklady na správu a prevádzku			36 240,04	-36 240,04
	Medzisúččet	Zostatok nevyčerpaných klubových príspevkov				26 338,84
2	Rodičia	Finančné dary od rodičov		2 400,00	2 400,00	0,00
3	Osobitné výnosy	Výchovné		1 612,00	1 612,00	0,00
4	Nadácia U.S. Steel Košice, NIKE,s.r.o.	Finančné dary od právnických .osôb		75 010,36	75 010,36	0,00
5	SZĽH	Finančné príspevky		99 493,00	99 493,00	0,00
6	SZĽH	Finančné prostriedky na infraštruktúru	12 250,00	0,00	12 250,00	0,00
7	Mesto KE	Dotácie		17 447,00	17 447,00	0,00
8	Obec Čečejevce	Dotácie		200,00	200,00	0,00
9	Finančná správa SR	Podiel zaplatenej dane	158 974,43	214 551,65	216 349,50	157 176,58
10	Podnikateľská činnosť	Tržby z reklamy		10 500,00	10 500,00	0,00
Spolu			179 401,94	690 850,66	686 737,18	183 515,42

Prehľad príjmov z verejných zdrojov za rok 2023

	Prijaté od	Predmet	Počiatočný stav k 1.1.2023	Príjem z verejných zdrojov v roku 2023	čerpanie v roku 2023	Zostatok nevyčerpaný k 31.12.2023
1	Mesto Košice	Dotácie	0,00	17 447,00	17 447,00	0,00
2	Obec Čečejevce	Dotácie	0,00	200,00	200,00	0,00
3	Finančná správa SR	Podiel zaplatenej dane	158 974,43	214 551,65	216 349,50	157 176,58
Spolu			158 974,43	232 198,65	233 996,50	157 176,58

Príjmy z verejných zdrojov za rok 2023 dosiahli výšku 232 198,65 EUR.

Prehľad finančných príspevkov a dotácií prijatých v priebehu účtovného obdobia:

Poskytovateľ dotácie	Účel dotácie - čerpanie	Výška dotácie	Dotované obdobie
Slovenský zväz ľadového hokeja	Trénerská činnosť	29 934 €	01.01.2023-31.12.2023
	Prenájom ľadovej plochy	65 598 €	01.01.2023-31.12.2023
	Preprava na zápasy	3 213 €	01.01.2023-31.12.2023
	Zabezpečenie zápasov	748 €	01.01.2023-31.12.2023
	Nákup DHM	12 250 €	01.01.2023-31.12.2023
Slovenský zväz ľadového hokeja	Spolu 111 743 €		
Magistrát mesta Košice	Prenájom ľadovej plochy	17 447 €	01.01.2023-31.12.2023
FINANČNÉ PRÍSPEVKY A DOTÁCIE SPOLU		129 190 €	

Celková suma prijatých finančných príspevkov a dotácií za rok 2023 predstavuje čiastku **129 190 EUR**.

Príjem a čerpanie podielu zaplatenej dane v roku 2021, 2022 a 2023

Podiel zaplatenej dane		v roku 2021	v roku 2022	v r. 2023	Spolu r. 2021, 2022,2023
Počiatkový stav k 1.1.		0	14 418,69	158 974,43	
Príjem		19 714,74	215 032,79	214 551,65	449 299,18
Čerpanie	z príjmov obdržaných v roku 2021	5 296,05	14 418,69	0,00	19 714,74
	z príjmov obdržaných v roku 2022	0,00	56 058,36	158 974,43	215 032,79
	z príjmov obdržaných v roku 2023			57 375,07	57 375,07
	spolu čerpanie	5 296,05	70 477,05	216 349,50	292 122,60
Zostatok k 31.12. (PS + príjem - čerpanie)		14 418,69	158 974,43	157 176,58	157 176,58

Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma v r.2022 z príjmov obdržaných v predchádzajúcich účt. obdobiach-2022	Použitá suma v r.2023 z príjmov obdržaných v predchádz. účt. období- 2022	Použitá suma v r.2023 z príjmov obdržaných v r.2023 (v bežnom úč.období)
Preprava na zápasy			
Štrtovné do súťaže			
Zabezpečenie zápasov			
Materiálové zabezpečenie		8 082,00	
Trénerská činnosť	13 850,00	47 760,00	
Prenájom ľadu	42 208,36	103 132,43	57 375,07
Diagnostika, poplatky			
SPOLU čerpanie:	56 058,36	158 974,43	57 375,07
Zostatok nevyčerpaných prostriedkov z príjmov podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia r. 2023			157 176,58

2.3.2 Prehľad nákladov (výdavkov) v členení podľa jednotlivých druhov činností, účelu alebo projektov, s osobitným vyčíslením nákladov (výdavkov) na správu, prevádzku športovej organizácie, mzdové náklady, náklady na odmeny a náhrady výdavkov podľa osobitného predpisu

Prehľad nákladov v členení podľa jednotlivých druhov činností, účelu

	Zdroj príjmu	Predmet	účel použitia/výdavky	Počiatočný stav k 1.1.2023	Príjem v roku 2023	čerpanie v roku 2023	Zostatok nevyčerpaný k 31.12.2023
1.1.	Rodičia	Klubové príspevky		8 177,51	257 436,65		
1.2.		Príspevky na LHK			12 200,00		
			FP-strava, ubytovanie			8 367,00	
			náklady na turnaje, prenájom telocvične			3 833,00	
			trénerská činnosť			57 886,03	
			prenájom ľadovej plochy			84 520,09	
			preprava na zápasy			18 235,24	
			zabezpečenie zápasov			25 775,16	
			letná príprava, prenájom telocvične			2 139,46	
			materiálové zabezpečenie			5 675,30	
			služby súvisiace s LHK			3 963,00	
			registrácia súťaže, štartovné			4 841,00	
			spolu	8 177,51	269 636,65	215 235,28	62 578,88

	Zdroj príjmu	Predmet	účel použitia/výdavky	Počiatočný stav k 1.1.2023	Príjem v roku 2023	čerpanie v roku 2023	Zostatok nevyčerpaný k 31.12.2023
2.	Rodičia	Finančné dary od rodičov			2 400,00		
			výchovné pri prestupe hráčov z iného klubu			2 400,00	
			spolu		2 400,00	2 400,00	0,00

	Zdroj príjmu	Predmet	účel použitia/výdavky	Počiatočný stav k 1.1.2023	Príjem v roku 2023	čerpanie v roku 2023	Zostatok nevyčerpaný k 31.12.2023
3.	Osobitné výnosy	Výchovné			1 612,00		
			preprava na zápasy			1 612,00	
			spolu		1 612,00	1 612,00	0,00

	Zdroj príjmu	Predmet	účel použitia/výdavky	Počiatočný stav k 1.1.2023	Príjem v roku 2023	čerpanie v roku 2023	Zostatok nevyčerpaný k 31.12.2023
4.1.	Nadácia U.S. Steel Košice	Finančný dar			72 010,36		
			úhrada klubových príspevkov			3 600,00	
			materiálové zabezpečenie			250,00	
			trénerske služby, manažér mládeže			68 160,36	
4.2.	NIKÉ, s.r.o.	Finančný dar			3 000,00		
			materiálové zabezpečenie			3 000,00	
			spolu finančné dary od právnických osôb		75 010,36	75 010,36	0,00

	Zdroj príjmu	Predmet	účel použitia/výdavky	Počiatočný stav k 1.1.2023	Príjem v roku 2023	čerpanie v roku 2023	Zostatok nevyčerpaný k 31.12.2023
5.	SZEH	Finančné príspevky			99 493,00		
			prenájom ľadovej plochy			65 598,00	
			trénerske služby			29 934,00	
			preprava na zápasy			3 213,40	
			bezpečnostná služba			388,80	
			usporiadateľská služba			358,80	
			spolu		99 493,00	99 493,00	0,00

	Zdroj príjmu	Predmet	účel použitia/výdavky	Počiatočný stav k 1.1.2023	Príjem v roku 2023	čerpanie v roku 2023	Zostatok nevyčerpaný k 31.12.2023
6.	SZEH	Finančné prostriedky na infraštruktúru		12 250,00	0,00		
			Obstaranie DHM - minimantinely			12 250,00	
			spolu	12 250,00	0,00	12 250,00	0,00

	Zdroj príjmu	Predmet	účel použitia/výdavky	Počiatočný stav k 1.1.2023	Príjem v roku 2023	čerpanie v roku 2023	Zostatok nevyčerpaný k 31.12.2023
7.	Mesto Košice	Dotácie			17 447,00		
			prenájom ľadovej plochy			17 447,00	
8.	Obec Čečeňovce	Dotácia			200,00		
			úhrada klubových príspevkov			200,00	
			spolu dotácie		17 647,00	17 647,00	0,00

	Zdroj príjmu	Predmet	účel použitia/výdavky	Počiatočný stav k 1.1.2023	Príjem v roku 2023	čerpanie v roku 2023	Zostatok nevyčerpaný k 31.12.2023
9.	Finančná správa SR	Príjem z podielu zaplatenej dane		158 974,43	214 551,65		
			materiálové zabezpečenie			8 082,00	
			trénerská činnosť			47 760,00	
			prenájom ľadovej plochy			160 507,50	
			spolu	158 974,43	214 551,65	216 349,50	157 176,58

	Zdroj príjmu	Predmet	účel použitia/výdavky	Počiatočný stav k 1.1.2023	Príjem v roku 2023	čerpanie v roku 2023	Zostatok nevyčerpaný k 31.12.2023
10.	Podnikateľská činnosť	Tržby z reklamy			10 500,00		
			LHK materiálové zabezpečenie			3 690,96	
			LHK služby-strava, telocvičňa			5 309,04	
			materiálové zabezpečenie			1 285,71	
			preprava			214,29	
			spolu		10 500,00	10 500,00	0,00

	Zdroj príjmu	Predmet	účel použitia/výdavky	Počiatočný stav k 1.1.2023	Príjem v roku 2023	čerpanie v roku 2023	Zostatok nevyčerpaný k 31.12.2023
11.		Nákl.na správu a prevádzku /účetní					
			Refaktur.mzdy manažér mládeže 1-12/23			18 170,16	
			účetnícke, konzultačné, poradenské služby, overenie ÚZ a VS za r.2023			8 400,00	
			právne služby, notárske poplatky poštovné			1 573,90	
			mzdové náklady			7 518,89	
			iné osobitné náklady			577,09	
			spolu			36 240,04	

3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti občianskeho združenia

V kalendárnom roku 2024 Hokejový Club KOŠICE predpokladá nepretržité pokračovanie svojej činnosti v rozsahu uvedenom vo svojich stanovách.

Vedenie združenia sa preto bude v priebehu nastávajúcej sezóny snažiť o prijatie opatrení, ktoré znížia náklady združenia a zvýšia jeho príjmy, aby bolo zabezpečené bezproblémové pokračovanie činnosti združenia, hlavne formou reklamného plnenia, darovacích zmlúv a zvýšením sadzieb klubových príspevkov. Týmto spôsobom chcú zabezpečiť vybilancovaný rozpočet a dosiahnutie zisku na zabezpečenie pokrytia strát minulých účtovných období a dosiahnutia kladného vlastného imania.

4. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia

Valné zhromaždenie rozhodne o vysporiadaní výsledku hospodárenia - zisk za účtovné obdobie 01-12/2023 vo výške 44 894,61€. Návrh valnému zhromaždeniu:

- prevod na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov v celom rozsahu, t.j. 44 894,61€

5. Poskytnuté prostriedky z rozpočtu iným fyzickým alebo právnickým osobám

Z prostriedkov Hokejového Clubu boli poskytnuté hráčom finančné prostriedky na úhradu klubových príspevkov a nákup výstroje vo výške 3 730,18 € . Uvedené finančné príspevky boli prijaté z Nadácie U.S. Steel a od Obce Čečejevce, za účelom ich ďalšieho poskytnutia konkrétnym osobám.

6. Zmeny v zakladajúcich dokumentoch spoločnosti

V zakladajúcich dokumentoch spoločnosti nedošlo v účtovnom roku 2023 ku žiadnym zmenám.

7. Zmeny v zložení orgánov

V zložení orgánov spoločnosti nedošlo v účtovnom roku 2023 ku žiadnym zmenám.

II. HC Košice s.r.o. – dcérska spoločnosť

3.1 Vlastnícke vzťahy a orgány

Občianske združenie Hokejový Club KOŠICE je jediným spoločníkom v HC Košice s.r.o.. Výška základného imania zapísaná v obchodnom registri po dátume 30.4.2011 predstavuje čiastku 478 859 €. Ku dňu účtovnej závierky je celé základné imanie splatené.

Orgány spoločnosti:

- valné zhromaždenie
- konatelia
- dozorná rada

Štatutárny orgán – konatelia spoločnosti:

Ing. Miloslav Klíma, konateľ spoločnosti

BS Tomáš Kuriatnik, MBA, konateľ spoločnosti- do 23.2.2023

Dozorná rada:

David Hathaway - predseda dozornej rady

Mgr. Jozef Kuruc - člen dozornej rady

Vladimír Kováč - člen dozornej rady

3.2 Predmet činnosti HC Košice s.r.o.

Spoločnosť HC Košice s.r.o. bola založená 4. apríla 2000 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 9.mája 2000 do oddielu Sro, vložka č. 11589/V.

Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri:

- usporiadanie športových, kultúrnych a spoločenských podujatí
- reklamná a propagačná činnosť
- výkon špecializovaných činností v oblasti telesnej kultúry – ľadový hokej /trénerská činnosť/.

3.3 Stav a vývoj majetku a záväzkov krytia HC Košice s.r.o.

S Ú V A H A		v EUR		
Účtovné obdobie		2023	2022	Rozdiel 2023-2022
Aktíva celkom		538 320	634 234	-95 914
A.	Neobežný majetok	76 357	96 814	-20 457
A.1.	Dlhodobý nehmotný majetok	29 707	50058	-20 351
A.2.	Dlhodobý hmotný majetok	43 456	43 562	-106
A.3.	Dlhodobý finančný majetok	3 194	3 194	0
B.	Obežný majetok	399 874	532 793	-132 919
B.1.	Zásoby	83 782	84 179	-397
B.2.	Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
B.3.	Krátkodobé pohľadávky	201 303	351 698	-150 395
B.4.	Finančné účty	114 789	96 916	17 873
B.5.	Časové rozlíšenie	62 089	4 627	57 462
Pasíva celkom		538 320	634 234	-95 914
A.	Vlastné zdroje krytia	-1 016 282	-1 045 113	28 831
A.1.	Základné imanie	478 859	478 859	0
A.2.	Kapitálové fondy	0	32 239	-32 239
A.3.	Fondy zo zisku	0	3 563	-3 563
A.4. +/-	HV minulých rokov	-1 523 972	-1 136 293	-387 679
A.5. +/-	HV bežného účt. obdobia	28 831	-423 481	452 312
B.	Cudzíe zdroje	1 120 470	1 347 801	-227 331
B.1.	Rezervy	245 721	243 344	2 377
B.2.	Dlhodobé záväzky	1 703	17 819	-16 116
B.3.	Krátkodobé záväzky	873 046	1 031 638	-158 592
B.4.	Krátkodobé finančné výpomoci	0	55 000	-55 000
C.	Časové rozlíšenie	434 132	331 546	102 586

3.4 Vývoj nákladov, výnosov a výsledkov hospodárenia HC Košice s.r.o.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	v EUR		
	od 1.1.2023	od 1.1.2022	Rozdiel
	do 31.12.2023	do 31.12.2022	2023-2022
Účtovné obdobie			
SPOTREBA MATERIÁLU	356 648	284 366	72 282
PREDANÝ TOVAR	2 270	21 789	-19 519
OSTATNÉ NAKUPOVANÉ SLUŽBY	4 419 036	3 125 236	1 293 800
OSOBNÉ NÁKLADY	409 380	288 938	120 442
DANE A POPLATKY	5242	1335	3 907
ODPISY	29 434	51 364	-21 930
OSTATNÉ NÁKLADY	146 178	21 817	124 361
NÁKLADY SPOLU	5 368 188	3 794 845	1 573 343
REKLAMA	2 604 150	2 033 232	570 918
PRENÁJOM- LÓŽE	69 572	24 430	45 142
REFAKTURÁCIA NÁJMU TRÉNIG.HALY	333 606	170 715	162 891
TRŽBY ZA TOVAR	3 831	29 225	-25 394
VSTUPNÉ	1 647 959	573 968	1 073 991
REKLAMA - PRO – HOKEJ/APHK	396 127	325 604	70 523
PREDAJ MATERIÁLU	24 302	16 300	8 002
DOTÁCIE,DARY	279 434	119 808	159 626
OSTATNÉ	331	54 165	-53 834
PRÍSPEVKY OD RODIČOV	45 187	23 889	21 298
FINANČNÉ VÝNOSY	1012	28	984
VÝNOSY SPOLU	5 405 511	3 371 364	2 034 147
ZISK + /STRATA - pred zdanením	37 323	-423 481	460 804
SPLATNÁ/ODLOŽENÁ DAŇ	8 492		
ZISK + /STRATA -	28 831	-423 481	452 312

III. Správa audítora o overení účtovnej závierky občianskeho združenia Hokejový Club Košice za rok 2023

Účtovná závierka k 31.12.2023 bola auditovaná spoločnosťou AUDIS s.r.o., Pražská 4, 040 11 Košice v termíne od 15.01.2024 do 31.05.2024. V správe nezávislého audítora audítor vyjadril podmienený názor, vid' príloha - správa audítora.

Podmienený názor audítora:

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie občianskeho združenia Hokejový Club KOŠICE 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“)

Prostriedky prijaté z podielu zaplatenej dane boli použité na účely, ktoré sú predmetom činnosti občianskeho združenia Hokejový Club KOŠICE vymedzené v § 50 ods. 5 zákona 595/2003 Z.z. o dani z príjmov – podpora a rozvoj športu v stanovenej v lehote, v ktorej mal prijímateľ použiť prijatý podiel zaplatenej dane.

Iné skutočnosti - Predpoklad nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti

Upozorňujeme na bod 4 poznámok účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza:

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.

OZ dosiahla za účtovné obdobie 01.01.2023 – 31.12.2023 zisk vo výške 44.895 €, ktorý však nepostačuje na pokrytie neuhradených strát minulých rokov vykázaných za predchádzajúce účtovné obdobia. Ku dňu účtovnej závierky – k 31.12.2023 predstavuje celková neuhradená strata minulých rokov kumulovanú hodnotu 241.618 €. K súvahovému dňu Spoločnosť vykazuje zápornú hodnotu vlastného imania vo výške 12.380 €. K súvahovému dňu hodnota celkového majetku v netto stave prevyšuje hodnotu celkových záväzkov vrátane krátkodobých rezerv o 155.077 €.

V roku 2024 plánuje vedenie občianskeho združenia zabezpečiť vyššie tržby z podnikateľskej činnosti – z reklamy a darov od podnikateľských subjektov. Realizuje sa kampaň na zabezpečenie vyšších príjmov z podielu zaplatenej dane. Správnou radou boli schválené vyššie klubové príspevky pre jednotlivé kategórie. Takými opatreniami plánuje vedenie združenia dosiahnuť, aby sa vlastné imanie dostalo do plusových hodnôt a zabezpečili sa dostatočné zdroje na pokrytie strát minulých účtovných období.

Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

Iné skutočnosti – povinnosť overenia ÚZ audítorom

Na účtovnú jednotku OZ HC KOŠICE sa vzťahuje povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom z dôvodu splnenia kritérií :

- a) podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. - splnená podmienka uvedená v § 19 ods. 5 : príjem prijatého podielu zaplatenej dane za účtovné obdobie je vyššie ako 35.000 €. Občianske združenie je povinné si dať overiť účtovnú závierku za to účtovné obdobie, v ktorom boli finančné prostriedky v podobe prijatého podielu zaplatenej dane použité.

IV. Účtovná závierka občianskeho združenia Hokejový Club KOŠICE k 31.12.2023

Účtovná závierka občianskeho združenia Hokejový Club Košice k 31.12.2023 tvorí súčasť správy audítora.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o výsledku overenia účtovnej závierky k 31.12.2023
a k informáciám vo výročnej správe

Názov overovanej účtovnej jednotky : Hokejový Club KOŠICE
občianske združenie
Nerudova 12, 040 01 Košice
IČO: 00594814

Overované účtovné obdobie : rok 2023

Objednávateľ auditu : Hokejový Club KOŠICE
občianske združenie
Nerudova 12, 040 01 Košice
IČO : 00594814

Audítorská spoločnosť: AUDIS s.r.o.
Pražská 4, 040 11 Košice
licencia UDVA č: 338
zodpovedný audítor:
Ing. Šimková Janka
č. licencie SKAU: 029

Obsah:

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka Úč NUJ (Súvaha, Výkaz ziskov a strát) k 31.12.2023
3. Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2023

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre správnu radu, dozornú rada a valné zhromaždenie občianskeho združenia Hokejový Club KOŠICE

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit priloženej individuálnej účtovnej závierky občianskeho združenia Hokejový Club Košice, so sídlom Nerudova 12, 040 01 Košice, ktoré bolo zaregistrované podľa zákona č. 83/1990 Zb. na Ministerstve vnútra SR pod č. VVS/1-900/90-2281, IČO: 00594814 (ďalej len „OZ“), ktorá obsahuje súvahu za účtovné obdobie končiacie 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.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie občianskeho združenia Hokejový Club KOŠICE 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“)

Prostriedky prijaté z podielu zaplatenej dane boli použité na účely, ktoré sú predmetom činnosti občianskeho združenia Hokejový Club KOŠICE vymedzené v § 50 ods. 5 zákona 595/2003 Z.z. o dani z príjmov – podpora a rozvoj športu v stanovenej v lehote, v ktorej mal prijímateľ použiť prijatý podiel zaplatenej dane.

Základ pre podmienený názor

Občianske združenie Hokejový Club KOŠICE vykazuje v súvahe v časti Pasíva, vlastné imanie hodnoty: v riadku 063 - základné imania vo výške 18.373 €

v riadku 067 – Fondy tvorené zo zisku , r. 070 ostatné fondy vo výške 165.970 €.

Tieto údaje uvedené v súvahe, ktoré sú súčasťou vykazovaného vlastného imania v celkovej hodnote 184.343 € neboli doložené inventarizáciou, audítor nemohol získať dostatočné a vyhovujúce audítorské dôkazy o období ich vzniku, spôsobe tvorby a zdrojoch ich splatenia.

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 OZ HC KOŠICE 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.

Iné skutočnosti - Predpoklad nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti
Upozorňujeme na bod 4 poznámok účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza:

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.

OZ dosiahla za účtovné obdobie 01.01.2023 – 31.12.2023 zisk vo výške 44.895 €, ktorý však nepostačuje na pokrytie neuhradených strát minulých rokov vykázaných za predchádzajúce účtovné obdobia. Ku dňu účtovnej závierky – k 31.12.2023 predstavuje celková neuhradená strata minulých rokov kumulovanú hodnotu 241.618 €. K súvahovému dňu Spoločnosť vykazuje zápornú hodnotu vlastného imania vo výške 12.380 €. K súvahovému dňu hodnota celkového majetku v netto stave prevyšuje hodnotu celkových záväzkov vrátane krátkodobých rezerv o 155.077 €.

V roku 2024 plánuje vedenie občianskeho združenia zabezpečiť vyššie tržby z podnikateľskej činnosti – z reklamy a darov od podnikateľských subjektov. Realizuje sa kampaň na zabezpečenie vyšších príjmov z podielu zaplatenej dane. Správnou radou boli schválené vyššie klubové príspevky pre jednotlivé kategórie. Takými opatreniami plánuje vedenie združenia dosiahnuť, aby sa vlastné imanie dostalo do plusových hodnôt a zabezpečili sa dostatočné zdroje na pokrytie strát minulých účtovných období.

Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

Iné skutočnosti – povinnosť overenia ÚZ audítorom

Na účtovnú jednotku OZ HC KOŠICE sa vzťahuje povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom z dôvodu splnenia kritérií :

- a) podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. - splnená podmienka uvedená v § 19 ods. 5 : príjem prijatého podielu zaplatenej dane za účtovné obdobie je vyššie ako 35.000 €. Občianske združenie je povinné si dať overiť účtovnú závierku za to účtovné obdobie, v ktorom boli finančné prostriedky v podobe prijatého podielu zaplatenej dane použité.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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 OZ 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 OZ zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva OZ.

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 zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie 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 Spoločnosti.

- 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 spochybniť schopnosť Spoločnosti 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 OZ 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.
- S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

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 športe a 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.

Posúdili sme, či výročná správa OZ obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- ***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, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Košiciach, 30.06.2024

AUDIS, s.r.o
Pražská 4, 040 11 Košice
číslo licencie UDVA 338



Ing. Janka Šimková, štatutárny audítor
číslo licencie SKAU 029

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 5 7 3 0 3 IČO 0 0 5 9 4 8 1 4 SK NACE 9 3 . 1 2 . 0	Účtovná závierka		Mesiac Rok		
	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná <i>(vyznačí sa x)</i>	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		
<input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč NUJ 1-01) <i>(v eurocentoch)</i>	<input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) <i>(v eurocentoch)</i>	<input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč NUJ 3-01) <i>(v celých eurách alebo eurocentoch)</i>

Názov účtovnej jednotky
H o k e j o v ý C l u b K O Š I C E

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
N E R U D O V A 1 2

PSČ Obec
0 4 0 0 1 K O Š I C E – M E S T S K Á Č A S Ť J U H

Telefónne číslo
0 9 1 4 5 1 2 0 0 6

E-mailová adresa
M O N I K A . K U K U R O V A @ H C K O S I C E . S K

Zostavená dňa: 1 7 . 0 5 . 2 0 2 4	Schválená dňa: . . 2 0	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	513755.00	502786.00	10969.00	12947.00
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	12989.00	2020.00	10969.00	12947.00
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	12989.00	2020.00	10969.00	
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				12947.00
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021	500766.00	500766.00	0.00	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022	500766.00	500766.00	0.00	
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	227052.00		227052.00	197677.00
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030				
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				
6.	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
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	16000.00		16000.00	9568.00
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	1000.00		1000.00	1000.00
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	15000.00		15000.00	8568.00
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
5.	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		
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				
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	211052.00		211052.00	188109.00
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	852.00	x	852.00	932.00
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	210200.00	x	210200.00	187177.00
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	22.00		22.00	22.00
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058	22.00		22.00	22.00
2.	Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	740829.00	502786.00	238043.00	210646.00

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	-12380.00	-57275.00
A.I. Imanie a fondy	r. 063 až r. 066	062	18373.00	18373.00
A.I.1. Základné imanie	(411)	063	18373.00	18373.00
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	165970.00	165970.00
A.II.1. Rezervný fond	(421)	068		
2. Fondy tvorené zo zisku	(423)	069		
3. Ostatné fondy	(427)	070	165970.00	165970.00
A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)		071	-241618.00	-119824.00
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072	44895.00	-121794.00
B. ZÁVÄZKY	r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096	073	82966.00	87007.00
B.I.1. Rezervy	r. 075 až r. 077	074	4800.00	4200.00
2. Rezervy zákonné	(451AÚ)	075		
3. Ostatné rezervy	(459AÚ)	076		
4. Krátkodobé rezervy	(323 + 451AÚ + 459AÚ)	077	4800.00	4200.00
B.II. Dlhodobé záväzky	r. 079 až r. 085	078	0.00	0.00
B.II.1. Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	079		
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	78166.00	82807.00
B.III.1. Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	087	77336.00	82210.00
2. Záväzky voči zamestnancom	(331+ 333)	088	431.00	304.00
3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		089	298.00	211.00
4. Daňové záväzky	(341 až 345)	090	101.00	82.00
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	167457.00	180914.00
C.I.1. Výdavky budúcich období	(383)	101	9.00	12.00
2. Výnosy budúcich období krátkodobé	(384 AÚ)	102	167448.00	180902.00
3. Výnosy budúcich období dlhodobé	(384 AÚ)	103		
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA	r.061+ r.073 + r.100	104	238043.00	210646.00

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	13806.00	4977.00	18783.00	10846.00	
502	Spotreba energie	02					
504	Predaný tovar	03					
511	Opravy a udržiavanie	04					
512	Cestovné	05					
513	Náklady na reprezentáciu	06	43.00		43.00		
518	Ostatné služby	07	10771.00		10771.00	9402.00	
521	Mzdové náklady	08	5570.00		5570.00	4999.00	
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	1949.00		1949.00	1732.00	
525	Ostatné sociálne poistenie	10					
527	Zákonné sociálne náklady	11					
528	Ostatné sociálne náklady	12					
531	Daň z motorových vozidiel	13					
532	Daň z nehnuteľností	14					
538	Ostatné dane a poplatky	15	122.00		122.00	28.00	
541	Zmluvné pokuty a penále	16					
542	Ostatné pokuty a penále	17					
543	Odpísanie pohľadávky	18					
544	Úroky	19					
545	Kurzové straty	20	3.00		3.00		
546	Dary	21					
547	Osobitné náklady	22	617097.00	5523.00	622620.00	559940.00	
548	Manká a škody	23					
549	Iné ostatné náklady	24	453.00		453.00	940.00	
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	1978.00		1978.00		
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					
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	651792.00	10500.00	662292.00	587887.00

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		10500.00	10500.00	11000.00
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	1612.00		1612.00	
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				
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	71410.00		71410.00	250.00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	288397.00		288397.00	209070.00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	216350.00		216350.00	70477.00
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	118918.00		118918.00	175296.00
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	696687.00	10500.00	707187.00	466093.00
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	44895.00	0.00	44895.00	-121794.00
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	44895.00	0.00	44895.00	-121794.00