

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej  
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k **3 1 . 1 2 . 2 0 2 3**

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)  
(v eurocentoch)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)  
(v eurocentoch)

Poznámky (Úč NUJ 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Názov účtovnej jednotky

V . I . A . C . - I n š t i t ú t p r e p o d p o r u a r o z v o j m l á d e ž e

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Ú s t i e n a d P r i e h r a d o u

Číslo

4 1

PSČ

Obec

0 2 8 0 1 T r s t e n á

Telefónne číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

3 0 . 0 6 . 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
<b>A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b> r. 002 + r. 009 + r. 021		<b>001</b>	351060,08	180354,96	170705,12	163200,13
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b> r. 003 až r. 008	<b>002</b>	110943,24	66351,24	44592	69315,56
<b>A.I.1.</b>	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
<b>2.</b>	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004	77073,24	66351,24	10722	35445,56
<b>3.</b>	Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
<b>4.</b>	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
<b>5.</b>	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007	33870		33870	33870
<b>6.</b>	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok</b> r. 010 až r. 020	<b>009</b>	235116,84	114003,72	121113,12	88884,57
<b>A.II.1.</b>	Pozemky (031)	010				
<b>2.</b>	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
<b>3.</b>	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012				
<b>4.</b>	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	197151,4	78656,08	118495,32	71498,77
<b>5.</b>	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	37965,44	35347,64	2617,8	6239,04
<b>6.</b>	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
<b>7.</b>	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
<b>8.</b>	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
<b>9.</b>	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
<b>10.</b>	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				11146,76
<b>11.</b>	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok</b> r. 022 až r. 028	<b>021</b>	5000		5000	5000
<b>A.III.1.</b>	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022	5000		5000	5000
<b>2.</b>	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
<b>3.</b>	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
<b>4.</b>	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
<b>5.</b>	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
<b>6.</b>	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
<b>7.</b>	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
<b>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b> r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051		<b>029</b>	1661590,36	-3000	1664590,36	1941044,78
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> r. 031 až r. 036	<b>030</b>	6470,86		6470,86	10125,72
<b>B.I.1.</b>	Materiál (112 + 119) - 191	031				
<b>2.</b>	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)	032				
<b>3.</b>	Výrobky (123 - 194)	033				
<b>4.</b>	Zvieratá (124 - 195)	034				
<b>5.</b>	Tovar (132 + 139) - 196	035	6470,86		6470,86	10125,72
<b>6.</b>	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> r. 038 až r. 041	<b>037</b>				3000
<b>B.II.1.</b>	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
<b>2.</b>	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
<b>3.</b>	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
<b>4.</b>	Iné pohľadávky ( 335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				3000
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky</b> r. 043 až r. 050	<b>042</b>	1230604,53		1230604,53	1612550,1
<b>B.III.1.</b>	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	5457,13		5457,13	1856,26
<b>2.</b>	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	806223,17		806223,17	860598,12
<b>3.</b>	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336 )	045		x		0
<b>4.</b>	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046	2372,2	x	2372,2	2705,61
<b>5.</b>	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047	414539,2	x	414539,2	745794,56
<b>6.</b>	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
<b>7.</b>	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
<b>8.</b>	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	2012,83		2012,83	1595,55
<b>B.IV.</b>	<b>Finančné účty</b> r. 052 až r. 056	<b>051</b>	424514,97	-3000	427514,97	315368,96
<b>B.IV.1.</b>	Pokladnica (211 + 213)	052	3302,73	x	3302,73	2633,91
<b>2.</b>	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	421212,24	x	421212,24	312735,05
<b>3.</b>	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
<b>4.</b>	Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ	055				
<b>5.</b>	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 058 a r. 059		<b>057</b>	30101,02		30101,02	20103,15
<b>C.1.</b>	Náklady budúcich období (381)	058	1,89		1,89	1,89
<b>2.</b>	Príjmy budúcich období (385)	059	30099,13		30099,13	20101,26
<b>MAJETOK SPOLU</b> r. 001 + r. 029 + r. 057		<b>060</b>	2042751,46	177354,96	1865396,5	2124348,06

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
<b>A. VLASTNÉ IMANIE</b> r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072		<b>061</b>	106507,06	119475,32
<b>A.I. Imanie a fondy</b>	r. 063 až r. 066	<b>062</b>		
A.I.1.	Základné imanie (411)	063		
2.	Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)	064		
3.	Fond reprodukcie (413)	065		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	066		
<b>A.II. Fondy tvorené zo zisku</b>	r. 068 až r. 070	<b>067</b>		
A.II.1.	Rezervný fond (421)	068		
2.	Fondy tvorené zo zisku (423)	069		
3.	Ostatné fondy (427)	070		
<b>A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)</b>		<b>071</b>	119475,32	42061,2
<b>A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)</b>		<b>072</b>	-12968,26	77414,12
<b>B. ZÁVÄZKY</b> r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		<b>073</b>	153404,61	80677,27
<b>B.I.1. Rezervy</b>	r. 075 až r. 077	<b>074</b>		
2.	Rezervy zákonné (451AÚ)	075		
3.	Ostatné rezervy (459AÚ)	076		
4.	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	077		
<b>B.II. Dlhodobé záväzky</b>	r. 079 až r. 085	<b>078</b>	6568,19	5501,11
B.II.1.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	079	6568,19	5501,11
2.	Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)	080		
3.	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	081		
4.	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	082		
5.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476 AÚ)	083		
6.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	084		
7.	Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	085		
<b>B.III. Krátkodobé záväzky</b>	r. 087 až r. 095	<b>086</b>	136236,42	64576,16
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	087	127837,25	43891,53
2.	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	088	553,05	0
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	089	1850,71	12818,4
4.	Daňové záväzky (341 až 345)	090	5995,41	7866,23
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>B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky</b>	r. 097 až r. 099	<b>096</b>	10600	10600
B.IV.1.	Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	097		
2.	Bežné bankové úvery ( 231+ 232 + 461AÚ)	098		
3.	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	099	10600	10600
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 101 až r. 103		<b>100</b>	1605484,83	1924195,47
C.I.1.	Výdavky budúcich období (383)	101	709,5	
2.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)	102	5625,56	2214,57
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)	103	1599149,77	1921980,9
<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA</b> r.061+ r.073 + r.100		<b>104</b>	1865396,5	2124348,06

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	86874,53	17990,59	104865,12	94175,15
502	Spotreba energie	02	13632,97	15932,96	29565,93	14921,31
504	Predaný tovar	03	32697,06	987,8	33684,86	47565,49
511	Opravy a udržiavanie	04	11481,08	389,66	11870,74	61
512	Cestovné	05	24851,51	1581,12	26432,63	16982,72
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	299987,69	6884,29	306871,98	226612,88
521	Mzdové náklady	08	398651,41	10265,39	408916,8	246728,88
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	137020,89	3598,93	140619,82	85701,69
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	14517,45	107,7	14625,15	9195,15
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	1848,84		1848,84	526,62
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	64,8		64,8	330,4
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	0,18		0,18	
545	Kurzové straty	20				273,42
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22	13631		13631	18740
548	Manká a škody	23	-29,17		-29,17	
549	Iné ostatné náklady	24	3560,53	6695,5	10256,03	5380,19
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	49153,24	2936,68	52089,92	40180,95
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	150552		150552	190935
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				6620
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
<b>Účtová trieda 5 spolu</b>		<b>r. 01 až r. 37</b>	<b>1238496,01</b>	<b>67370,62</b>	<b>1305866,63</b>	<b>1004930,85</b>

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	6312,9	86517,33	92830,23	117870,69
604	Tržby za predaný tovar	41	72577	3739,02	76316,02	97764,58
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	8442		8442	27588,4
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	1,05		1,05	28,04
646	Prijaté dary	55	71,5		71,5	
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	1,24	0,6	1,84	235,73
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				150
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	68	543630,9		543630,9	420596,24
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	35551,76		35551,76	59877,15
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	12420,58		12420,58	6659,67
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	528438,62		528438,62	353868,63
<b>Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73</b>		<b>74</b>	<b>1207447,55</b>	<b>90256,95</b>	<b>1297704,5</b>	<b>1084639,13</b>
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38</b>		<b>75</b>	<b>-31048,46</b>	<b>22886,33</b>	<b>-8162,13</b>	<b>79708,28</b>
591	Daň z príjmov	76		4806,13	4806,13	2294,16
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)</b>		<b>78</b>	<b>-31048,46</b>	<b>18080,2</b>	<b>-12968,26</b>	<b>77414,12</b>