

Reflexia, združenie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR na dve desatinné miesta, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené na dve desatinné miesta v EUR (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Základné údaje o záujmovom združení právnických osôb

| | |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno a sídlo | Reflexia, združenie (ďalej v texte aj ako Reflexia alebo združenie) Zámocká 47, 811 01 Bratislava |
| Zakladatelia združenia | VETERAN SERVIS spol. s r.o. |
| Dátum založenia | PODPORA, družstvo pre technický a sociálny rozvoj 24.08.2010 |
| Predmet činnosti združenia | Reflexia, združenie je záujmové združenie právnických osôb, ktoré bolo založené za účelom vykonávania nasledovného predmetu činnosti: a) vyvíjanie aktivít na podporu kultúry, b) podpora a tvorba projektov zameraných na rozvoj kultúry, c) pomoc pri zachovaní kultúrneho dedičstva, d) pomoc pri obnove kultúrnych pamiatok - nehnuteľností, e) pomoc pri obnove historických dokumentov, f) vydávanie informačno-propagačných materiálov, týkajúcich sa vlastnej činnosti. g) charitatívna činnosť. |

2. Zamestnanci

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

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za záujmové združenie právnických osôb Reflexia, združenie. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú zriadené za účelom podnikania.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovnú závierku záujmového združenia právnických osôb Reflexia, združenie, za rok 2022 schválila správna rada dňa 21.09.2023.

5. Orgány združenia

| Orgán | Funkcia | Meno |
|--------------------|---------|--------------|
| Predseda združenia | | Darina Pavlů |
| Členská schôdza | | |

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Reflexia uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom

**Reflexia, zdruzenie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR na dve desatinné miesta, ak nie je uvedené inak)**

- podnikania a ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná jednotka nie je zriaďovateľom iných účtovných jednotiek.
 - Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
 - Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
 - V účtovnej jednotke nenastali v roku 2023 žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.
 - Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
 - Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú v okamihu pripísania finančných prostriedkov z darov nakoľko tieto príspevky sa považujú za nenávratné a nie je definované ani obdobie, v ktorom majú byť tieto prostriedky použité. Prijaté príspevky z podielov daní, grantov a dotácií na účet sa časovo rozlišujú nadväzne na ich použitie.
 - Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
 - Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie nadácie vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
 - Plán odpisov

Reflexia, združenie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR na dve desatinné miesta, ak nie je uvedené inak)

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| Druh majetku | Životnosť | Ročná sadzba odpisov |
|---------------------|------------------|-----------------------------|
| Nehnutelnosti | 40 roky | 2,50 % |

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Prepočet údajov v cudzích menách na eurá

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Poznámky (Úč NUJ 3 - 01)

IČO 4 5 7 3 4 0 7 1 /SID

Reflexia, združenie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR na dve desatinné miesta, ak nie je uvedené inak)

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|---|---|---|---|---|---|------------------|---|-------------------|
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | - | - | 125541,80 | - | - | - | - | - | - | - | - | 125541,80 |
| Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 540082,75 | 172000,00 | 1119329,44 | - | - | - | - | - | - | 190860,57 | - | 2022272,76 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | 540082,75 | 172000,00 | 1089211,84 | - | - | - | - | - | - | 224060,21 | - | 2025354,80 |

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

Poznámky (Úč NUJ 3 - 01)

IČO 4 5 7 3 4 0 7 1 /SID

Reflexia, združenie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR na dve desatinné miesta, ak nie je uvedené inak)

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2023

| | <i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i> | <i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i> | <i>Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely</i> | <i>Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova- nom celku</i> | <i>Ostatný dlhodobý finančný majetok</i> | <i>Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok</i> | <i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i> | <i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i> | <i>Celkom</i> |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | - | - | - | 14 000,00 | - | - | - | 14 000,00 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | - | - | - | 14 000,00 | - | - | - | 14 000,00 |
| | | | | | | | | | |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | - | - | - | 14 000,00 | - | - | - | 14 000,00 |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | - | - | - | 14 000,00 | - | - | - | 14 000,00 |

Reflexia, združenie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR na dve desatinné miesta, ak nie je uvedené inak)

3. Pohľadávky (r. 037 a 042 súvahy)

3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

31. december 2023

| Kategória pohľadávok | Do lehoty splatnosti | Po lehote splatnosti | | | | | Celkom |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| | | < 30 dní | < 90 dní | < 180 dní | < 360 dní | > 360 dní | |
| Dlhodobé (r. 037) | 81028,51 | - | - | - | - | - | 81028,51 |
| Krátkodobé (r. 042) | 14397,08 | - | - | - | - | - | 14397,08 |

31. december 2022

| Kategória pohľadávok | Do lehoty splatnosti | Po lehote splatnosti | | | | | Celkom |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| | | < 30 dní | < 90 dní | < 180 dní | < 360 dní | > 360 dní | |
| Dlhodobé (r. 037) | 61157,26 | - | - | - | - | - | 61157,26 |
| Krátkodobé (r. 042) | 23952,34 | - | - | - | - | - | 23952,34 |

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 90 dní.

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

| | Stav na konci | |
|---------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 95425,59 | 85109,60 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | - | - |
| Pohľadávky spolu | 95425,59 | 85109,6 |

4. Finančné účty (r. 051 súvahy)

4.1. Finančný majetok v štruktúre

| Krátkodobý finančný majetok | Stav na konci bežného účtovného obdobia | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Pokladnica | 32391,36 | 23417,02 |
| Ceniny | - | - |
| Bežné bankové účty | 61621,65 | 171116,12 |
| Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | 94013,01 | 194533,14 |

Reflexia, združenie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR na dve desatinné miesta, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné zdroje krytia majetku (r. 061 súvahy)

Vlastné imanie združenia k 31.12.2023 je tvorené z výsledkov hospodárenia minulých rokov.

PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2023

| <i>Položka</i> | <i>Stav k 1. 1. 2022</i> | <i>Prírastky</i> | <i>Úbytky</i> | <i>Presuny</i> | <i>Stav k 31. 12. 2023</i> |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|------------------|-----------------|----------------|--------------------------------|
| Imanie a fondy | | | | | |
| Základné imanie | 659 534,75 | - | - | - | 659 534,75 |
| z toho: | | | | | |
| Základné imanie | 659 534,75 | - | - | - | 659 534,75 |
| Vklady zakladateľov | - | - | - | - | - |
| Prioritný majetok | - | - | - | - | - |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu | - | - | - | - | - |
| Fond reprodukcie | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Fondy zo zisku | | | | | |
| Rezervný fond | | | | | |
| Fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Oprava min. obdobia | - | | - | - | - |
| Ostatné fondy | | | | | |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -29355,81 | 20184,72 | - | | -9171,08 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 20184,73 | | 53075,53 | | -32890,8 |
| Vlastné imanie spolu | 650363,67 | 20184,72 | 53075,53 | | 617472,87 |

1.1. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Účtovná strata | - |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| Prídel do základného imania | - |
| Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu | - |
| Prídel do fondu reprodukcie | - |
| Prídel do rezervného fondu | - |
| Prídel do fondu tvoreného zo zisku | - |
| Prídel do ostatných fondov | - |
| Úhrada straty minulých období | - |
| Prevod do sociálneho fondu | - |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | - |
| Iné | |
| Účtovný zisk | 20184,73 |
| Vysporiadanie účtovného zisku | |

Reflexia, združenie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR na dve desatinné miesta, ak nie je uvedené inak)

| | |
|----------------------------------------------------------------|----------|
| Zo základného imania | |
| Z rezervného fondu | |
| Z fondu tvoreného zo zisku | |
| Z ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Prevod do nevyporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | 20184,73 |
| Iné | |

2. Rezervy (r. 077 súvahy)

2.1. Krátkodobé rezervy (r. 077 súvahy)

31. december 2023

| Druh rezervy | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Tvorba rezerv | Použitie rezerv | Zrušenie alebo zníženie rezerv | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|-----------------|--------------------------------|-----------------------------------------|
| Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv | | | | | |
| Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv | | | | | |
| Zákonné rezervy spolu | | | | | |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv | 1027,95 | 2184,12 | 1027,95 | | 2184,12 |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv | | | | | |
| Ostatné rezervy spolu | 1027,95 | 2184,12 | 1027,95 | | 2184,12 |
| Rezervy spolu | 1027,95 | 2184,12 | 1027,95 | | 2184,12 |

3. Záväzky (r. 078 a 86 súvahy)

3.1. Významné položky na účtoch Krátkodobých a dlhodobých záväzkoch

| Významné položky ostatných a iných záväzkov | Stav k 31. 12. 2022 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31. 12. 2023 |
|---------------------------------------------|---------------------|-----------|-----------------|---------------------|
| Ostatné a iné záväzky | | | | |
| Záväzky z projektovej činnosti – účet 325 | - | - | - | - |
| z toho: | | | | |
| Ostatné | - | - | - | - |
| Ostatné záväzky – účet 479 | - | - | - | - |
| z toho: | | | | |
| Pôžička KP | 1610963,65 | | 29908,83 | 1581054,82 |
| Spolu | 1610963,65 | | 29908,83 | 1581054,82 |

Reflexia, združenie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v EUR na dve desatinné miesta, ak nie je uvedené inak)

3.2. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny:

31. december 2023

| Položka | Splatnosť | | | Celkom |
|------------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| | do lehoty | do 360 dní po lehote | nad 360 dní po lehote | |
| Ostatné dlhodobé záväzky (r. 85) | - | - | - | |
| Záväzky z obchodného styku (r. 87) | 33932,88 | - | - | 33932,88 |
| Záväzky voči zamestnancom (r. 88) | - | - | - | - |
| Daňové záväzky (r. 9) | 1292,66 | - | - | 1292,66 |
| Ostatné záväzky (r. 96) | - | - | - | - |
| Spolu k 31. decembru 2023 | 35225,54 | - | - | 35225,54 |

V. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Účtovná jednotka uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie so zakladateľmi záujmového združenia alebo subjektmi s nimi spriaznenými:

| Správna rada | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Poskytnutá pôžička | | |
| Prijatý úrok | - | 357,26 |
| Granty prijaté | - | - |
| Príspevky a dary prijaté | - | - |

VI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. 12. 2023 nenastali iné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.