

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

3 7 8 0 1 0 7 4 /SI  
D

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|--|--|--|--|

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE k 31.12.2024

zostavené podľa Opatrenia č.MF/17616/2013-74 (FS č.11/2013), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto ukladania individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy pre účtovné jednotky účtujúce v sústave podvojného účtovníctva,  
**ktoré nie sú založené alebo zriadené na účely podnikania**

### Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Základné informácie o účtovnej jednotke:

|                          |  |               |                 |
|--------------------------|--|---------------|-----------------|
| Názov účtovnej jednotky: | <b>Občianske združenie DOPRAVA A SPOJE</b> |               |                 |
| Sídlo:                   | Veľký Diel budova NF 010 06 Žilina         |               |                 |
| Právna forma:            | Občianske združenie                        |               |                 |
| Dátum registrácie:       | Registračné číslo VVS/1-900/90-16733       |               |                 |
| IČO:                     | DIČ:                                       | IČO: 37801074 | DIČ: 2021657264 |
| Účtovné obdobie:         | Kalendárny rok 2024                        |               |                 |

(Údaje podľa článku I/4, článku III a článku IV - sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe).

1) Občianske združenie vzniklo spísaním Stanov občianskeho združenia dňa 29.05.2000. Zapísané je v registri občianskych združení vedenom Ministerstvom vnútra Slovenskej republiky.

#### 2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov

Orgánmi združenia sú:

zhromaždenie členov

správna rada

Štatutárnym orgánom je predseda združenia: Ing.Jozef Paľo PhD.

Občianske združenie bol založené s cieľom prispievať k rozvoju občianskej spoločnosti, vyššej vzdelanostnej úrovne všetkých vrstiev obyvateľstva.

Občianske združenie sústreďuje finančné a materiálne zdroje na podporu:

- rozvoj vedecko-výskumnej činnosti
- organizačného zabezpečenia odborných vzdelávacích aktivít
- zabezpečenie študijných ciest

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 bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia:

| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 0                     | 0  |
| z toho: počet vedúcich zamestnancov      | 0                     | 0  |
| Počet vyslaných dobrovoľníkov            | 0                     | 0  |
| Počet prijatých dobrovoľníkov            | 0                     | 0  |

5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky:

## Článok II – INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov

2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (§ 25 zákona o účtovníctve):

|    | Položka majetku alebo záväzkov                            | Spôsob ocenenia                      |
|----|---|--------------------------------------|
| a) | dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou                 | obstarávacia cena                    |
| b) | dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou    | vlastné náklady                      |
| c) | dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom) | reálna hodnota                       |
| d) | dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou                   | obstarávacia cena                    |
| e) | dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou      | vlastné náklady                      |
| f) | dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom)   | reálna hodnota                       |
| g) | dlhodobý finančný majetok                                 | obstarávacia cena                    |
| h) | zásoby obstarané kúpou                                    | obstarávacia cena                    |
| i) | zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                       | vlastné náklady                      |
| j) | zásoby obstarané iným spôsobom (darom)                    | reálna hodnota                       |
| k) | pohľadávky vlastné / pohľadávky kúpené                    | menovitá hodnota / obstarávacia cena |
| l) | krátkodobý finančný majetok                               | obstarávacia cena                    |
| m) | časové rozlíšenie na strane aktív                         | menovitá hodnota                     |
| n) | záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov      | menovitá hodnota                     |
| o) | časové rozlíšenie na strane pasív                         | menovitá hodnota                     |
| p) | deriváty  | menovitá hodnota                     |
| r) | majetok a záväzky zabezpečené derivátmi                   | menovitá hodnota                     |

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 odpisov:

| Dlhodobý hmotný majetok | Odpisová skupina | Doba odpisovania (počet rokov) | Sadzby odpisov (%) |
|-------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------|
|                         | 1                | 4                              | 25,0               |
|                         | 2                | 6                              | 16,6               |
|                         | 3                | 8                              | 12,5               |
|                         | 4                | 12                             | 8,3                |
|                         | 5                | 20                             | 5,0                |

|  |   |    |     |
|--|---|----|-----|
|  | 6 | 40 | 2,5 |
|--|---|----|-----|

Komentár k odpisovému plánu:

- Účtovná jednotka (ÚJ) používa účtovné odpisy rovnajúce sa daňovým odpisom podľa § 22 až 29 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov (ZDP).
- Nehmotný majetok (softvér) sa podľa rozhodnutia ÚJ odpisuje 5 rokov (§ 22/8 ZDP).
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v súbore Majetok s podporou softvéru Exel.
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 17/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 17/5 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 18/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku (§ 22/2/a PU).

5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy: ÚJ nevytvára opravné položky ani rezervy ani dobrovoľne.

[Vysvetlivka: Účtovná jednotka, ktorá nie je založená alebo zriadená na podnikanie nie je povinná vytvárať rezervy a opravné položky (§ 26/7 ZoU).]

**Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE V SÚVAHE**

1a,b,c) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to prehľad o dlhodobom majetku (vrátane oprávok, opravných položiek, zostatkových cien) v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia:

| <b>DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK</b> | <b>Nehmotné výsledky vývoja (účet 012)</b> | <b>Softvér (účet 013)</b> | <b>Oceniiteľné práva (účet 014)</b> | <b>Drobný a ostatný DNM (účty 018,019)</b> | <b>Obstaranie DHM (účet 041)</b> | <b>Poskytnuté preddavky na DHM (účet 051)</b> | <b>SPOLU</b> |
|----------------------------------|--|---------------------------|-------------------------------------|--|----------------------------------|---|--------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>          |  |                           |                                     |  |                                  |   |              |
| stav na začiatku bežného roku    |  |                           |                                     |  |                                  |   |              |
| prírastky                        |  |                           |                                     |  |                                  |   |              |
| úbytky                           |  |                           |                                     |  |                                  |   |              |
| presuny                          |  |                           |                                     |  |                                  |   |              |
| stav na konci bežného roku       |  |                           |                                     |  |                                  |   |              |
| <b>Oprávky</b>                   |  |                           |                                     |  |                                  |   |              |
| stav na začiatku bežného roku    |  |                           |                                     |  |                                  |   |              |
| prírastky                        |  |                           |                                     |  |                                  |   |              |
| úbytky                           |  |                           |                                     |  |                                  |   |              |

|                                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| stav na konci<br>bežného roku    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Opravné položky</b>           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| stav na začiatku<br>bežného roku |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| prírastky                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| úbytky                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| stav na konci<br>bežného roku    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Zostatková hodnota</b>        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| stav na začiatku<br>bežného roku |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| stav na konci<br>bežného roku    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

| <b>DLHODOBÝ<br/>HMOTNÝ<br/>MAJETOK</b> | <b>Pozem-<br/>ky<br/>(účet<br/>031)</b> | <b>Ume-<br/>lecké<br/>diela,<br/>zbierky<br/>(032)</b> | <b>Stavby<br/>(účet<br/>021)</b> | <b>Samost.<br/>veci<br/>a súbory<br/>(účet 022)</b> | <b>Dopravné<br/>prostried-<br/>ky<br/>(účet 023)</b> | <b>Trvalé<br/>porasty<br/>(účet 025)</b> | <b>Základné<br/>stádo<br/>a ťažné<br/>zvieratá<br/>(účet 026)</b> | <b>Drobný<br/>a ostatný<br/>DHM<br/>(028,<br/>029)</b> | <b>Obsta-<br/>ranie<br/>DHM<br/>(042)</b> | <b>Pred-<br/>davky<br/>na HIM<br/>(052)</b> | <b>SPOLU</b> |
|--|---|--|----------------------------------|---|--|--|---|--|---|---|--------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>                |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |   |              |
| stav na<br>začiatku<br>bežného roku    |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |   |              |
| prírastky                              |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |   |              |
| úbytky                                 |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |   |              |
| presuny                                |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |   |              |
| stav na konci<br>bežného roku          |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |   |              |
| <b>Oprávk</b>                          |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |   |              |
| stav na<br>začiatku<br>bežného roku    |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |   |              |
| prírastky                              |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |   |              |
| úbytky                                 |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |   |              |
| stav na konci<br>bežného roku          |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |   |              |
| <b>Opravné položky</b>                 |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |   |              |
| stav na<br>začiatku<br>bežného roku    |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |   |              |
| prírastky                              |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |   |              |
| úbytky                                 |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |   |              |
| stav na konci<br>bežného roku          |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |   |              |
| <b>Zostatková hodnota</b>              |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |   |              |
| Stav na<br>začiatku<br>bežného roku    |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |   |              |
| Stav na konci<br>bežného roku          |   |  |                                  |   |  |  |   |  |   |   |              |

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

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

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:

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

#### Údaje o štruktúre a o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku

| DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK  | Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti | Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom | Dlhové cenné papiere držané do splatnosti | Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky | Ostatný dlhodobý finančný majetok | Obstaranie dlhodobého finančného majetku | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | Spolu |
|----------------------------|---|--|---|--|-----------------------------------|--|---|-------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>    |   |  |   |  |                                   |  |   |       |
| stav na začiatku bež. roku |   |  |   |  |                                   |  |   |       |
| prírastky                  |   |  |   |  |                                   |  |   |       |
| úbytky                     |   |  |   |  |                                   |  |   |       |
| presuny                    |   |  |   |  |                                   |  |   |       |
| stav na konci bežného roku |   |  |   |  |                                   |  |   |       |
| <b>Opravné položky</b>     |   |  |   |  |                                   |  |   |       |
| stav na začiatku bež. Roku |   |  |   |  |                                   |  |   |       |
| Prírastky                  |   |  |   |  |                                   |  |   |       |
| Úbytky                     |   |  |   |  |                                   |  |   |       |
| stav na konci bežného roku |   |  |   |  |                                   |  |   |       |
| <b>Zostatková hodnota</b>  |   |  |   |  |                                   |  |   |       |
| stav na začiatku bež. Roku |   |  |   |  |                                   |  |   |       |
| stav na konci bežného roku |   |  |   |  |                                   |  |   |       |

Komentár: Účtovná jednotka ako nezisková organizácia - nie je povinná účtovať opravné položky (§ 26/7 zákona o účtovníctve).

#### Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku

| Názov spoločnosti | Podiel na základnom imaní (v %) | Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %) | Hodnota vlastného imania ku koncu |  | Účtovná hodnota ku koncu  |  |
|-------------------|---------------------------------|---|-----------------------------------|--|---------------------------|--|
|                   |                                 |   | bežného účtovného obdobia         | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|                   |                                 |   |                                   |  |                           |  |
|                   |                                 |   |                                   |  |                           |  |
|                   |                                 |   |                                   |  |                           |  |

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:

#### Údaje o položkách krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok  | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|-----------|--------|---|
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie                                  |  |           |        |   |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie                                     |  |           |        |   |
| Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti |  |           |        |   |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere                                     |  |           |        |   |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku                             |  |           |        |   |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>                                 |  |           |        |   |

#### Vplyv ocenenia reálnou hodnotou na výsledok hospodárenia alebo vlastné imanie

| Krátkodobý finančný majetok             | Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-) | Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | Vplyv ocenenia na vlastné imanie |
|---|----------------------------------|---|----------------------------------|
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie |                                  |   |                                  |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie    |                                  |   |                                  |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere    |                                  |   |                                  |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b> |  |  |  |
|--|--|--|--|

8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť:

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.

**Údaje o vývoji opravných položiek k pohľadávkam**

| Druh pohľadávok                     | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Tvorba OP (zvýšenie) | Zníženie OP | Zúčtovanie OP | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-------------------------------------|--|----------------------|-------------|---------------|---|
| Pohľadávky z obchodného styku       |  |                      |             |               |   |
| Ostatné pohľadávky                  |  |                      |             |               |   |
| Pohľadávky voči účastníkom združení |  |                      |             |               |   |
| Iné pohľadávky                      |  |                      |             |               |   |
| <b>Pohľadávky spolu</b>             |  |                      |             |               |   |

10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

**Údaje o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

|                                 | Stav na konci             |  |
|---------------------------------|---------------------------|--|
|                                 | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti |                           |  |
| Pohľadávky po lehote splatnosti |                           |  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>         |                           |  |

11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období (účet 381) a príjmov budúcich období (účet 385): náklady budúcich období tvorí poistenie činnosti neziskovej organizácie

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.

**Údaje o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku**

|  | Stav na začiatku<br>bežného<br>účtovného<br>obdobia | Prírastky<br>(+) | Úbytky<br>(-) | Presuny<br>(+, -) | Stav na konci<br>bežného<br>účtovného<br>obdobia |
|--|---|------------------|---------------|-------------------|--|
| <b>Imanie a fondy</b>  |   |                  |               |                   |  |
| Základné imanie  |   |                  |               |                   |  |
| z toho:<br>nadačné imanie<br>v nadácii                       |   |                  |               |                   |  |
| vklady zakladateľov  |   |                  |               |                   |  |
| prioritný majetok  |   |                  |               |                   |  |
| Fondy tvorené<br>podľa osobitného<br>predpisu                |   |                  |               |                   |  |
| Fond reprodukcie   |   |                  |               |                   |  |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia<br>majetku a záväzkov    |   |                  |               |                   |  |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia<br>kapitálových účastín  |   |                  |               |                   |  |
| <b>Fondy zo zisku</b>  |   |                  |               |                   |  |
| Rezervný fond  |   |                  |               |                   |  |
| Fondy tvorené zo<br>zisku                                    |   |                  |               |                   |  |
| Ostatné fondy  |   |                  |               |                   |  |
| Nevysporiadaný<br>výsledok<br>hospodárenia<br>minulých rokov | 10492,65  |                  |               | 927,75            | 11420,41   |
| Výsledok<br>hospodárenia za<br>účtovné obdobie               |   |                  |               |                   | -878,06  |
|  |   |                  |               |                   |  |

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

**Údaje o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty**

| Názov položky                     | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|-----------------------------------|---|
| <b>Účtovný zisk</b>               |   |
| <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 |         |
| Iné   |         |
| <b>Účtovná strata</b>   | -878,06 |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>                            |         |
| Zo základného imania  |         |
| Z rezervného fondu  |         |
| Z fondu tvoreného zo zisku                                      |         |
| Z ostatných fondov  |         |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov                            | -878,06 |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov |         |
| Iné   |         |

14a) Opis a výška cudzích zdrojov, a to - 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:

#### Údaje 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 |
|--|--|---------------|-----------------|--------------------------------|---|
| Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv |  |               |                 |                                |   |
| Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv   |  |               |                 |                                |   |
| <b>Zákonné rezervy spolu</b>                   |  |               |                 |                                |   |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv |  |               |                 |                                |   |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv   |  |               |                 |                                |   |
| <b>Ostatné rezervy spolu</b>                   |  |               |                 |                                |   |

|                      |  |  |  |  |  |
|----------------------|--|--|--|--|--|
| <b>Rezervy spolu</b> |  |  |  |  |  |
|----------------------|--|--|--|--|--|

14b) Údaje o významných položkách na účtoch 325-Ostatné záväzky a 379-Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov:

14c,d) Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti. Prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy – ( 1) do jedného roka vrátane, ( 2) od jedného roka do piatich rokov vrátane, (3) viac ako päť rokov:

#### Údaje o záväzkoch

| Druh záväzkov  | stav na konci             |  |
|--|---------------------------|--|
|  | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Záväzky po lehote splatnosti   |                           |  |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka |                           |  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>  |                           |  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane  |                           |  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov                   |                           |  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>  |                           |  |
| <b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>                                   |                           |  |

14e) Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia:

#### Údaje o vývoji sociálneho fondu

| Sociálny fond                                  | Bežné účtovné obdobia | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia |
|--|-----------------------|--|
| <b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>     |                       |  |
| Tvorba na ťarchu nákladov                      |                       |  |
| Tvorba zo zisku                                |                       |  |
| Čerpanie                                       |                       |  |
| <b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b> |                       |  |

14f) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia:

#### Údaje o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

| Druh cudzieho zdroja      | Mena | Výška úroku v % | Splatnosť | Forma zabezpečenia | Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia | Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|---------------------------|------|-----------------|-----------|--------------------|--|---|
| Krátkodobý bankový úver   |      |                 |           |                    |  |   |
| Pôžička                   |      |                 |           |                    |  |   |
| Návratná finančná výpomoc |      |                 |           |                    |  |   |
| Dlhodobý bankový úver     |      |                 |           |                    |  |   |
| <b>Spolu</b>              |      |                 |           |                    |  |   |

14g) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia pasív - **výdavkov budúcich období** (účet 383):

15) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia pasív - **výnosov budúcich období (účet 384)** 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.

**Údaje o významných položkách výnosov budúcich období (účet 384)**

| 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                     |  |           |        |   |
| dlhodobého majetku obstaraného z dotácie                         |  |           |        |   |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru                 |  |           |        |   |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie |  |           |        |   |

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku |  |  |  |  |
| grantu   |  |  |  |  |
| podielu zaplatenej dane  |  |  |  |  |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane         |  |  |  |  |

16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu (z pohľadu nájomcu):

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

**Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu (nájomca)**

| Závazok                                  | Stav na konci bezprostredne predchádz. roka | Istina | Finančný náklad | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|---|--------|-----------------|---|
| Celková suma dohodnutých platieb         |   |        |                 |   |
| do jedného roka vrátane                  |   |        |                 |   |
| od jedného roka do piatich rokov vrátane |   |        |                 |   |
| viac ako päť rokov                       |   |        |                 |   |

#### **Článok IV - INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ 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:

Nezisková organizácia nemala iný príjem ako príjem z nenávratného finančného príspevku.

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

**Nezisková organizácia neprijala v roku 2023 žiadne dary.**

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

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:

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

významné položky nákladov priamo súvisia s organizáciu jazdy vlaku k 70-temu výročiu KŽD, FPEDAS a UNIZA

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

**Údaje o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane**

| Účel použitia podielu zaplatenej dane | Použitá suma bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Použitá suma bežného účtovného obdobia |
|---------------------------------------|---|--|
|                                       |   |  |
|                                       |   |  |

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:

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

**Údaje o nákladoch vynaložených v súvislosti so zostavením účtovnej závierky**

| Jednotlivé druhy nákladov za                                   | Suma |
|--|------|
| overenie účtovnej závierky                                     |      |
| uist'ovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky |      |
| súvisiace audítorské služby                                    |      |
| daňové poradenstvo   |      |
| ostatné neaudítorské služby                                    |      |
| <b>Spolu</b>   |      |

**Článok V – OPIS ÚDAJOV NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky:

## Článok 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:

2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

3) 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, a to:

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.

4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky:

5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia (tzv. **následné udalosti**): Po dni zostavenia účtovnej závierky nedošlo k žiadnym udalostiam ktoré by ovplyvnili činnosť neziskovej organizácie.