

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 8 7 1 9 7 4 IČO 0 0 5 8 6 4 5 5 SK NACE 9 3 . 1 9 . 0	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná <i>(vyznačí sa x)</i>	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 2 4 do 1 2 2 0 2 4 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3
---	--	--

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

S l o v e n s k ý h o r o l e z e c k ý s p o l o k J A M E S , o . z .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
O L Y M P I J S K É N Á M E S T I E
Číslo
1 4 2 9 0 / 1

PSČ Obec
8 3 1 0 4 B R A T I S L A V A

Telefónne číslo

E-mailová adresa

o f f i c e @ j a m e s . s k

Zostavená dňa:

3 1 . 0 3 . 2 0 2 5

Schválená dňa:

3 1 . 0 3 . 2 0 2 5

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	849913,69	324906,13	525007,56	394786,85
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002	9492	482,94	9009,06	
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004	9492	482,94	9009,06	
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	816282,91	324423,19	491859,72	370648,07
A.II.1.	Pozemky (031)	010	2777,48		2777,48	2777,48
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	602516,1	272519,26	329996,84	338312,1
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	199997,08	51903,93	148093,15	21761,24
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	10992,25		10992,25	7797,25
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021	24138,78		24138,78	24138,78
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022	11638,78		11638,78	11638,78
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	12500		12500	12500
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	100885,2		100885,2	249514,57
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	10550,34		10550,34	9521,49
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - 191	031	10550,34		10550,34	9521,49
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				10194
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				10194
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	42111,04		42111,04	58134,9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	19622,03		19622,03	26281,46
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	2456,39		2456,39	18967,56
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046	880,12	x	880,12	632,9
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	19152,5		19152,5	12252,98
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	48223,82		48223,82	171664,18
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	796,9	x	796,9	1347,72
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	47426,92	x	47426,92	170316,46
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	14660,78		14660,78	5855,94
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058	7054,02		7054,02	5455,22
2.	Príjmy budúcich období (385)	059	7606,76		7606,76	400,72
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	965459,67	324906,13	640553,54	650157,36

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	190614,15	179143,3
A.I.	Imanie a fondy r. 063 až r. 066	062		
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		
A.II.	Fondy tvorené zo zisku r. 068 až r. 070	067		
A.II.1.	Rezervný fond (421)	068		
2.	Fondy tvorené zo zisku (423)	069		
3.	Ostatné fondy (427)	070		
A.III.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	071	179143,3	213135,4
A.IV.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)	072	11470,85	-33992,1
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	106286,25	79175,71
B.I.1.	Rezervy r. 075 až r. 077	074	8580,19	5932,6
2.	Rezervy zákonné (451AÚ)	075		
3.	Ostatné rezervy (459AÚ)	076		
4.	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	077	8580,19	5932,6
B.II.	Dlhodobé záväzky r. 079 až r. 085	078	21682,02	9382,96
B.II.1.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	079	1682,02	1314,2
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	20000	8068,76
B.III.	Krátkodobé záväzky r. 087 až r. 095	086	76024,04	63860,15
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	087	45721,95	36658,52
2.	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	088	5169,84	5331,32
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	089	3002,73	3268,39
4.	Daňové záväzky (341 až 345)	090	4464,04	4731,81
5.	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	091	9492,14	6000
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	8173,34	7870,11
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	343653,14	391838,35
C.I.1.	Výdavky budúcich období (383)	101	11,65	11,65
2.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)	102	12565,32	130146
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)	103	331076,17	261680,7
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	640553,54	650157,36

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	43976,09	4891,91	48868	39687,75	
502	Spotreba energie	02					
504	Predaný tovar	03					
511	Opravy a udržiavanie	04	1368,69	1484,38	2853,07	597,44	
512	Cestovné	05	5935,8		5935,8	6046,19	
513	Náklady na reprezentáciu	06	1652,57	25,7	1678,27	1077,29	
518	Ostatné služby	07	140091,41	14930,11	155021,52	119119,33	
521	Mzdové náklady	08	72269,38	1221,03	73490,41	64337,35	
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	25456,26	441,97	25898,23	22135,33	
525	Ostatné sociálne poistenie	10					
527	Zákonné sociálne náklady	11	4755,65	6,11	4761,76	3380,56	
528	Ostatné sociálne náklady	12					
531	Daň z motorových vozidiel	13				9,25	
532	Daň z nehnuteľností	14		1310,6	1310,6	1389,54	
538	Ostatné dane a poplatky	15	608,5	10	618,5	889,87	
541	Zmluvné pokuty a penále	16					
542	Ostatné pokuty a penále	17	196,2	774,3	970,5	90	
543	Odpísanie pohľadávky	18					
544	Úroky	19	0,3	750,39	750,69	645,56	
545	Kurzové straty	20	368,06		368,06	77,85	
546	Dary	21					
547	Osobitné náklady	22	239060,57		239060,57	217312,11	
548	Manká a škody	23					
549	Iné ostatné náklady	24	55982,25	2757,95	58740,2	51557,7	
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	20725,52	18754,67	39480,19	21910,97	
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26		42797,4	42797,4		
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	24851,65		24851,65	30711,69	
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	637298,9	90156,52	727455,42	580975,78

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		44233,33	44233,33	692
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		250	250	
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53		51,43	51,43	
645	Kurzové zisky	54				104,54
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56	8515		8515	3925
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	11080,16		11080,16	11643,12
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59		4166,67	4166,67	
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60		8228,83	8228,83	8000
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62		5186,5	5186,5	4869,86
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		69384,89	69384,89	62953,34
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	68	24465,28		24465,28	840
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	14410		14410	5000
664	Prijaté členské príspevky	70	247866,2		247866,2	235931,15
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	2157,86		2157,86	3213,33
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	300748,65	7359,12	308107,77	217208,6
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	609243,15	138860,77	748103,92	554380,94
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-28055,75	48704,25	20648,5	-26594,84
591	Daň z príjmov	76		9177,65	9177,65	7397,26
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-28055,75	39526,6	11470,85	-33992,1