

A. Informácie o účtovnej jednotke**A. a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti****Obchodné meno:** JAMES KLUB SPIŠ**Sídlo:** Gorazdova 24/31, 052 01 Spišská Nová Ves**IČO:** 31969330

Združenie JAMES KLUB SPIŠ bolo založené 31.10.1994

A. b) Základná činnosť združenia

- Vykonávanie natieračských, čistiacich a pomocných prác vo výškach pomocou horolezeckej alebo speleologickej techniky
- Reklamná a propagačná činnosť
- Maliarske a natieračské práce
- Prevádzkovanie telovýchovných zariadení slúžiacich regenerácii a rekondícii
- organizovanie kultúrnych a športových podujatí

A. c) Informácie o počte zamestnancov: negatívne

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | | |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | | |
| počet vedúcich zamestnancov | | |

A. d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

riadna – k poslednému dňu účtovného obdobia

A. e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 25.06.2024**B. Informácie o výkonnom výbore****B. a) predseda:** Ing. Miroslav Hozza**C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach****C. a)** Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno**C. b)** Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

C. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Účtovná jednotka nakupovala v danom roku nehmotný investičný majetok nenakupovala
 Účtovná jednotka v bežnom roku tvorila hmotný investičný majetok vlastnou činnosťou
 netvorila
 Účtovná jednotka v bežnom roku nakupovala hmotný investičný majetok nenakupovala

C. d) Hmotný investičný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:
 obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Účtovná jednotka v bežnom roku tvorila hmotný investičný majetok vlastnou činnosťou
 netvorila
 Účtovná jednotka v bežnom roku vlastnila cenné papiere nevlastnila
 Účtovná jednotka nakupovala zásoby nenakupovala
 Účtovanie obstarania a úbytku zásob
 Pri účtovaní zásob postupuje účtovná jednotka spôsobom B

C. e) Nakupované zásoby oceňuje účtovná jednotka obstarávacou cenou v zložení:
 dopravné

Účtovná jednotka tvorila v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou netvorila

C. f) Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval
 menovitou hodnotou

C. g) Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do
 základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňuje obstarávacou cenou

Účtovná jednotka prijala darovaný majetok neprijala
 Účtovná jednotka má novozistený majetok pri inventarizácii nemá

C. h) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku negatívne

C. ch) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je
 potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

C. i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým obmedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie
 známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

C. j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je
 potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

C. k) Cudzia mena

Účtovná jednotka v danom roku neúčtovala v cudzej mene.

D. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

D. a) Dlhodobý nehmotný majetok

Účtovná jednotka nemá žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

Tabuľka č. 1 negatívna

Tabuľka č. 2 negatívna

D. b) Dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka nemá žiaden dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1 negatívna

Tabuľka č. 2 negatívna

D. c) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

negatívne

D. d) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

negatívne

D. e) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

negatívne

D. f) Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti

negatívne

D. g) Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

negatívne

D. h) Informácie o opravných položkách k zásobám

negatívne

D.ch) Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

negatívne

D. i) Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

negatívne

D. j) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

negatívne

D. k) Veková štruktúra pohľadávok:

negatívne

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote Splatnosti | Pohľadávky Spolu |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a | B | C | D |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |

| | | | |
|--|----------|----------|----------|
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | | 0 | |

Členenie pohľadávok z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti:

negatívne

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |
|---|------------------------------|--|
| a | B | C |
| Pohľadávky v lehote splatnosti | | |
| Pohľadávky po lehote splatnosti z toho: | | |
| Pohľadávky po lehote splatnosti do 30 dní | | |
| Pohľadávky po lehote splatnosti do 180 dní | | |
| Pohľadávky po lehote splatnosti do 360 dní | | |
| Pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní | | |
| Pohľadávky spolu | 0 | 0 |

D. l) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

negatívne

D. m) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------|------------------------------|---|
| Pokladnica, ceniny | 1 733 | 709 |

| | | |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Bežné bankové účty | 1 229 | 1 772 |
| Bankové účty terminované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 2 962 | 2 481 |

D. n) Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku
negatívne

D. o) Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať
negatívne

D. p) Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou
negatívne

D. r) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív
negatívne

D. s). Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu
negatívne

E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

E. a) Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie
negatívne

E. b) Informácie o záväzkoch, veková štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov)
negatívne

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Záväzky Spolu |
|---|---------------------|----------------------|---------------|
| A | B | C | D |
| Dlhodobé záväzky | | | |
| Záväzky z obchodného styku | | | |
| Dlhodobé nevyfakturované dodávky | | | |
| Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Záväzky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Záväzky zo sociálneho fondu | | | |
| Záväzky z prenájmu | | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Záväzky Spolu |
| a | B | B | D |
| Krátkodobé záväzky | | | |

| | | | |
|---|--|--|--|
| Závazky obchodného styku | | | |
| Nevyfakturované dodávky | | | |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Závazky voči zamestnancom | | | |
| Závazky zo sociálneho poistenia | | | |
| Daňové záväzky a dotácie | | | |
| Iné záväzky | | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | | | |

Členenie záväzkov z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti

negatívne

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |
|--|-----------------------|---------------------------------|
| Závazky v lehote splatnosti | | |
| Závazky po lehote splatnosti, z toho: | | |
| Závazky po lehote splatnosti do 365 dní | | |
| Závazky po lehote splatnosti do 1 095 dní | | |
| Závazky po lehote splatnosti nad 1 095 dní | | |
| Závazky spolu | | |

E. c) Informácie o odloženej dani z príjmov

negatívne

E. d) Informácie o sociálnom fonde

negatívne

E. e) Informácie o bankových úveroch

negatívne

E. f) Informácie o časovom rozlíšení

negatívne

F. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

F. a) Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Druh a opis tržieb | Hlavná nezdaňovaná činnosť | Zdaňovaná činnosť |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------|
| Propagačná a reklamná činnosť | 1 800 | |
| Členské príspevky | 2 175 | |
| Spolu: | 3 975 | |

F. b) Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej

negatívne

| Názov položky | Bežné účtovné Obdobie | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |
|--|-----------------------|---------------------------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hosp.činn. z toho: | 0 | 0 |
| výnosy z postúpenia pohľadávok | | |
| výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku | | |
| výnos z úrokov z omeškania | | |
| Výnosy ostatné | | |
| Finančné výnosy, z toho: | 0 | 0 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | | |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka | | |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | | |
| výnosové úroky | | |

F. c) Informácie o dotáciách

negatívne

| Druh a opis významných súm dotácií a grantov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |
|--|-----------------------|---------------------------------|
| | | |
| | | |
| | | |

G. Informácie o nákladoch**G. a) Informácie o nákladoch z hospodárskej a finančnej činnosti**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne Predchádzajúce ÚO |
|--|-----------------------|---------------------------------|
| Spotreba materiálu | 1 651 | 1 414 |
| Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok | | |
| Spotreba energie | | |
| Opravy a udržiavanie | | |
| Cestovné | | |
| Náklady na reprezentáciu | | |
| Ostatné služby | | 660 |
| Mzdové náklady | | |
| Príjmy spoločníkov a členov zo závislej činnosti | | |
| Zákonné sociálne zabezpečenie | | |
| Ostatné sociálne zabezpečenie | | |
| Daň z motorových vozidiel | | |
| Daň z nehnuteľnosti | | |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Ostatné dane a poplatky | | |
| Odpisy a opravné položky k DNM a DHM | | |
| Zostatková cena predaného DNM a DHM | | |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | | |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek | | |
| Odpis pohľadávky | | |
| Úroky | | |
| Iné ostatné náklady | 148 | 130 |
| Poskytnuté príspevky organizačným zložkám | 1 695 | 2 405 |
| Náklady spolu | 3 494 | 4 609 |

**H. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov,
dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**

negatívne

| Druh príjmu a výhoda | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov | | |
|-------------------------|--|-----------|-------|---|-----------|-------|
| | B | | | C | | |
| | Štatutárnych | dozorných | iných | Štatutárnych | dozorných | Iných |
| | Časť 1 – bežné účtovné obdobie | | | Časť 1 – bežné účtovné obdobie | | |
| | Časť 2 - bezprostredne predch. ÚO | | | Časť 2 – bezprostredne predch. ÚO | | |
| Peňažné príjmy | | | | | | |
| Nepeňažné príjmy | | | | | | |
| Peňažné dávky | | | | | | |
| Nepeňažné preddavky | | | | | | |
| Poskytnuté úvery | | | | | | |

Vysvetlivky:

- (1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
- (2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
- (3) Kód SK NACE sa vypĺňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z.z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
- (4) Obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich sa uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

