

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Názov organizácie: Nadácia Zemplin Mosaic, organizačná zložka Zemplin Mosaic Foundation

Sídlo: Plávková 285/2, 040 11 Košice

Štatutárny orgán: správca - Igor André

Dátum vzniku: 22.06.2022

Registračné číslo: 203/Na-2002/1272

(2) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:

- a) rozvoj a ochrana duchovných a kultúrnych hodnôt,
- b) ochrana humanitárnych cieľov,
- c) rozvoj a podpora vzdelania,
- d) podpora potrieb bývania rómskej komunity na Slovensku.

(3) 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.

- účtovná jednotka nezamestnávala v roku 2025 žiadneho zamestnanca

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Druh zostavenej účtovnej závierky: riadna, zostavená k 31.12.2025

(2) Účtovná jednotka vedie podvojné účtovníctvo.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou- obstarávacia cena
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou- vlastnými nákladmi
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom- obstarávacia cena
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou- obstarávacia cena
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou- vlastnými nákladmi
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom- obstarávacia cena
- g) dlhodobý finančný majetok- obstarávacia cena
- h) zásoby obstarané kúpou- obstarávacia cena
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou- vlastnými nákladmi

- j) zásoby obstarané iným spôsobom- obstarávacia cena
 - k) pohľadávky- menovitá hodnota
 - 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- obstarávacia cena
 - r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi- obstarávacia cena
- (4) Účtovná jednotka neeviduje žiaden dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok odpisovaný.
- (5) Účtovná jednotka neuplatňovala opravné položky a rezervy.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1) Účtovná jednotka eviduje dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene 97 000 EUR
- (2) Účtovná jednotka neeviduje žiaden dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.
- (3) Účtovná jednotka neeviduje žiaden dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, ktorý je poistený.
- (4) Účtovná jednotka neeviduje žiadne zásoby.
- (5) Účtovná jednotka netvorila žiadne opravné položky k pohľadávkam.
- (6) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.
- | | |
|---------------------------------|-------|
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 0 EUR |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 0 EUR |
- (7) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.
Účtovná jednotka eviduje žiadne položky časového rozlíšenia.
- (8) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to
- a) Základné imanie: účtovná jednotka má vytvorené základné imanie v sume 7 000 EUR
 - b) Účtovná jednotka netvorila žiadne fondy počas sledovaného obdobia.
- (9) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.
-V minulých účtovných obdobiach účtovná jednotka nevykázala hospodársky výsledok .
- (10) Opis a výška cudzích zdrojov, a to
- a) účtovná jednotka netvorila žiadne rezervy
 - b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky
 - konečný zostatok na účte 325 je nulový
 - konečný zostatok na účte 379 je nulový
 - c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti
 - konečný zostatok záväzkov do lehoty splatnosti je 30,00 EUR
 - účtovná jednotka eviduje sociálny fond, zostatok k 31.12.2025 je 110,21 EUR
 - účtovná jednotka neeviduje žiadne pôžičky ani bankové úvery

- účtovná jednotka neeviduje žiadne položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

(11) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

- účtovná jednotka eviduje na účte výnosov budúcich období zostatok 89 912,63 EUR, z čoho 87 300,00 EUR predstavuje zostatkovú cenu odpisovaného majetku.

(12) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

- účtovná jednotka neeviduje žiaden majetok prenajatý formou finančného prenájmu

ČI. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú 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:

Expertné služby- hlavná činnosť	0,00 EUR
Prenájom priestorov _ refakturácia	0,00 EUR
SPOLU:	0,00 EUR

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

Prijaté príspevky od iných organizácií	27 983,45 EUR
--	---------------

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

- účtovná jednotka v sledovanom období neprijala žiadne dary a dotácie

(4) Účtovná jednotka nevykázala žiadne kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

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

Spotreba materiálu	0,00 EUR
Energie	752,31 EUR
Nakupované služby	11 782,92 EUR
Mzdové náklady	0,00 EUR
Dane a poplatky	64,10 EUR
Odpisy	4 850,00 EUR
Bankové poplatky, daň z kreditného úroku	0,00 EUR
Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	10 306,24 EUR
Poskytnuté príspevky právnickým osobám	0,00 EUR
SPOLU:	27 983,45 EUR

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

- účtovná jednotka nie je registrovaná ako prijímateľ podielu zaplatenej dane

(7) Účtovná jednotka nevykázala žiadne finančné náklady.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka neviduje žiadne položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky.

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	878	878
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	878	878

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	7 000,00				7 000,00
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	7 000,00				7 000,00
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					

Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účasťín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy	110,21				110,21
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0	0	0		0
Spolu	7 110,21	0	0		7 110,21