

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej  
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k **3 1 . 1 2 . 2 0 2 5**

Daňové identifikačné číslo <b>2 0 2 0 8 7 1 9 7 4</b> IČO <b>0 0 5 8 6 4 5 5</b> SK NACE <b>9 3 . 1 9 . 0</b>	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 <b>1 2 0 2 5</b> do <b>1 2 2 0 2 5</b> Bezprostredne predchádzajúce obdobie od <b>1 2 0 2 4</b> do <b>1 2 2 0 2 4</b>
--	--	--

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 **OLYMPIJSKÉ NÁMESTIE** Číslo **1 4 2 9 0 / 1**

PSČ **8 3 1 0 4** Obec **BRATISLAVA**

Telefónne číslo

E-mailová adresa

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

Zostavená dňa:

**2 4 . 0 3 . 2 0 2 6**

Schválená dňa:

**. . 2 0**

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
<b>A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b> r. 002 + r. 009 + r. 021		<b>001</b>	852413,69	373379,18	479034,51	525007,56
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b> r. 003 až r. 008	<b>002</b>	12992	3081,3	9910,7	9009,06
<b>A.I.1.</b>	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
<b>2.</b>	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004	12992	3081,3	9910,7	9009,06
<b>3.</b>	Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
<b>4.</b>	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
<b>5.</b>	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
<b>6.</b>	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok</b> r. 010 až r. 020	<b>009</b>	817782,91	370297,88	447485,03	491859,72
<b>A.II.1.</b>	Pozemky (031)	010	2777,48		2777,48	2777,48
<b>2.</b>	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
<b>3.</b>	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	602516,1	286679,26	315836,84	329996,84
<b>4.</b>	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	199997,08	83618,62	116378,46	148093,15
<b>5.</b>	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
<b>6.</b>	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
<b>7.</b>	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
<b>8.</b>	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
<b>9.</b>	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
<b>10.</b>	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019	12492,25		12492,25	10992,25
<b>11.</b>	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok</b> r. 022 až r. 028	<b>021</b>	21638,78		21638,78	24138,78
<b>A.III.1.</b>	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022	11638,78		11638,78	11638,78
<b>2.</b>	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
<b>3.</b>	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
<b>4.</b>	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025	10000		10000	12500
<b>5.</b>	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
<b>6.</b>	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
<b>7.</b>	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>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b> r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051		<b>029</b>	207578,43		207578,43	100885,2
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> r. 031 až r. 036	<b>030</b>	8141,97		8141,97	10550,34
<b>B.I.1.</b>	Materiál (112 + 119) - 191	031	8141,97		8141,97	10550,34
<b>2.</b>	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)	032				
<b>3.</b>	Výrobky (123 - 194)	033				
<b>4.</b>	Zvieratá (124 - 195)	034				
<b>5.</b>	Tovar (132 + 139) - 196	035				
<b>6.</b>	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> r. 038 až r. 041	<b>037</b>				
<b>B.II.1.</b>	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
<b>2.</b>	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
<b>3.</b>	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
<b>4.</b>	Iné pohľadávky ( 335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky</b> r. 043 až r. 050	<b>042</b>	53169,18		53169,18	42111,04
<b>B.III.1.</b>	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	23891,75		23891,75	19622,03
<b>2.</b>	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	10158,72		10158,72	2456,39
<b>3.</b>	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336 )	045		x		
<b>4.</b>	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046	1966,21	x	1966,21	880,12
<b>5.</b>	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		
<b>6.</b>	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
<b>7.</b>	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
<b>8.</b>	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	17152,5		17152,5	19152,5
<b>B.IV.</b>	<b>Finančné účty</b> r. 052 až r. 056	<b>051</b>	146267,28		146267,28	48223,82
<b>B.IV.1.</b>	Pokladnica (211 + 213)	052	147,3	x	147,3	796,9
<b>2.</b>	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	146119,98	x	146119,98	47426,92
<b>3.</b>	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
<b>4.</b>	Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ	055				
<b>5.</b>	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 058 a r. 059		<b>057</b>	7181,99		7181,99	14660,78
<b>C.1.</b>	Náklady budúcich období (381)	058	6905,6		6905,6	7054,02
<b>2.</b>	Príjmy budúcich období (385)	059	276,39		276,39	7606,76
<b>MAJETOK SPOLU</b> r. 001 + r. 029 + r. 057		<b>060</b>	1067174,11	373379,18	693794,93	640553,54

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
<b>A. VLASTNÉ IMANIE</b> r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072		<b>061</b>	216767	190614,15
<b>A.I. Imanie a fondy</b>	<b>r. 063 až r. 066</b>	<b>062</b>		
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		
<b>A.II. Fondy tvorené zo zisku</b>	<b>r. 068 až r. 070</b>	<b>067</b>		
A.II.1.	Rezervný fond (421)	068		
2.	Fondy tvorené zo zisku (423)	069		
3.	Ostatné fondy (427)	070		
<b>A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)</b>		<b>071</b>	190614,15	179143,3
<b>A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)</b>		<b>072</b>	26152,85	11470,85
<b>B. ZÁVÄZKY</b> r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		<b>073</b>	81112,06	106286,25
<b>B.I.1. Rezervy</b>	<b>r. 075 až r. 077</b>	<b>074</b>	8120,68	8580,19
2.	Rezervy zákonné (451AÚ)	075		
3.	Ostatné rezervy (459AÚ)	076		
4.	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	077	8120,68	8580,19
<b>B.II. Dlhodobé záväzky</b>	<b>r. 079 až r. 085</b>	<b>078</b>	17066,54	21682,02
B.II.1.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	079	2066,54	1682,02
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	15000	20000
<b>B.III. Krátkodobé záväzky</b>	<b>r. 087 až r. 095</b>	<b>086</b>	55924,84	76024,04
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	087	37190,9	45721,95
2.	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	088	6025,79	5169,84
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	089	3583,6	3002,73
4.	Daňové záväzky (341 až 345)	090	992,84	4464,04
5.	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	091		9492,14
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	8131,71	8173,34
<b>B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky</b>	<b>r. 097 až r. 099</b>	<b>096</b>		
B.IV.1.	Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	097		
2.	Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	098		
3.	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	099		
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 101 až r. 103		<b>100</b>	395915,87	343653,14
C.I.1.	Výdavky budúcich období (383)	101		11,65
2.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)	102	99015	12565,32
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)	103	296900,87	331076,17
<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA</b> r.061+ r.073 + r.100		<b>104</b>	693794,93	640553,54

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	41552,5	3708,48	45260,98	48868	
502	Spotreba energie	02					
504	Predaný tovar	03					
511	Opravy a udržiavanie	04	2959,61	835,4	3795,01	2853,07	
512	Cestovné	05	3431,54	130,4	3561,94	5935,8	
513	Náklady na reprezentáciu	06	1919,67		1919,67	1678,27	
518	Ostatné služby	07	148508,35	13970,97	162479,32	155021,52	
521	Mzdové náklady	08	74617,86	861,51	75479,37	73490,41	
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	26402,84	311,84	26714,68	25898,23	
525	Ostatné sociálne poistenie	10					
527	Zákonné sociálne náklady	11	4637,46	4,39	4641,85	4761,76	
528	Ostatné sociálne náklady	12					
531	Daň z motorových vozidiel	13		12,33	12,33		
532	Daň z nehnuteľností	14		1310,6	1310,6	1310,6	
538	Ostatné dane a poplatky	15	74,03	137,74	211,77	618,5	
541	Zmluvné pokuty a penále	16					
542	Ostatné pokuty a penále	17	550,3		550,3	970,5	
543	Odpísanie pohľadávky	18					
544	Úroky	19	0,11	62,37	62,48	750,69	
545	Kurzové straty	20	67,71		67,71	368,06	
546	Dary	21					
547	Osobitné náklady	22	261741,91		261741,91	239060,57	
548	Manká a škody	23					
549	Iné ostatné náklady	24	58664,22	2846,96	61511,18	58740,2	
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	31396,68	17076,37	48473,05	39480,19	
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				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	26112,73		26112,73	24851,65	
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	28,13		28,13		
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36					
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37					
<b>Účtová trieda 5 spolu</b>		<b>r. 01 až r. 37</b>	<b>38</b>	<b>682665,65</b>	<b>41269,36</b>	<b>723935,01</b>	<b>727455,42</b>

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		1879,67	1879,67	44233,33
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
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53		89,96	89,96	51,43
645	Kurzové zisky	54	68,82		68,82	
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56	8470		8470	8515
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	36756,63		36756,63	11080,16
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				4166,67
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60		6058,9	6058,9	8228,83
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62		1452	1452	5186,5
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		74447,54	74447,54	69384,89
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	68	2398,44		2398,44	24465,28
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	5250		5250	14410
664	Prijaté členské príspevky	70	253761,04		253761,04	247866,2
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	2376,35		2376,35	2157,86
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	354301,5	7359,12	361660,62	308107,77
<b>Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73</b>		<b>74</b>	<b>663382,78</b>	<b>91287,19</b>	<b>754669,97</b>	<b>748103,92</b>
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38</b>		<b>75</b>	<b>-19282,87</b>	<b>50017,83</b>	<b>30734,96</b>	<b>20648,5</b>
591	Daň z príjmov	76		4582,11	4582,11	9177,65
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)</b>		<b>78</b>	<b>-19282,87</b>	<b>45435,72</b>	<b>26152,85</b>	<b>11470,85</b>