

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 4 8 0 8 2 IČO 0 0 4 6 8 1 1 8 SK NACE 9 4 . 9 1 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná (vyznačí sa x)	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

C i r k e v a d v e n t i s t o v s i e d m e h o d ň a , S l o v e n s k é z d r u ž e n i e

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

C A B L K O V A

Číslo

3 3 0 5 / 3

PSČ

Obec

8 2 1 0 4 B R A T I S L A V A

Telefónne číslo

0 9 4 8 0 3 9 3 8 8

E-mailová adresa

u c t a r e n @ c a s d . s k

Zostavená dňa:

1 5 . 0 6 . 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
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021		001	7635032,06	1621172,97	6013859,09	5421327,84
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002	13646,77	12531,77	1115	2308,52
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004	13646,77	12531,77	1115	2308,52
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	7335323,35	1608641,2	5726682,15	5132957,38
A.II.1.	Pozemky (031)	010	459321,39		459321,39	459321,39
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	5879076,36	1563111,72	4315964,64	4337588,25
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	33833,2	17204,57	16628,63	20921,55
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	28324,91	28324,91		4238,79
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	934767,49		934767,49	310887,4
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021	286061,94		286061,94	286061,94
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022	286061,94		286061,94	286061,94
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				
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 aktiv		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	2274909,2		2274909,2	2758415,04
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030				
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - 191	031				
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				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
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	153792,98		153792,98	376816,24
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	18,2		18,2	114,69
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046	43502,51	x	43502,51	25460,09
5.	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047	610	x	610	3823,59
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	109662,27		109662,27	347417,87
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	2121116,22		2121116,22	2381598,8
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	111803,13	x	111803,13	126451,16
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	2009313,09	x	2009313,09	2255147,64
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	7940,16		7940,16	8626,14
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058	7940,16		7940,16	8626,14
2.	Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	9917881,42	1621172,97	8296708,45	8188369,02

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	7880891,58	7455576,11
A.I. Imanie a fondy	r. 063 až r. 066	062	4256575,91	4256575,91
A.I.1.	Základné imanie (411)	063	4256575,91	4256575,91
2.	Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)	064		
3.	Fond reprodukcie (413)	065		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)	066		
A.II. Fondy tvorené zo zisku	r. 068 až r. 070	067	671510,29	617542,84
A.II.1.	Rezervný fond (421)	068		
2.	Fondy tvorené zo zisku (423)	069	671510,29	617542,84
3.	Ostatné fondy (427)	070		
A.III.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	071	2516395,11	1819431,02
A.IV.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)	072	436410,27	762026,34
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	374812,87	731360,91
B.I.1. Rezervy	r. 075 až r. 077	074		
2.	Rezervy zákonné (451AÚ)	075		
3.	Ostatné rezervy (459AÚ)	076		
4.	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	077		
B.II. Dlhodobé záväzky	r. 079 až r. 085	078	12122,45	9628,21
B.II.1.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	079	12122,45	9628,21
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		
B.III. Krátkodobé záväzky	r. 087 až r. 095	086	362690,42	721732,7
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	087	11044,42	39988,76
2.	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	088	50320	57491,88
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	089	28811,91	22007,4
4.	Daňové záväzky (341 až 345)	090	29389,51	5796,39
5.	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	091		
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	243124,58	596448,27
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	41004	1432
C.I.1.	Výdavky budúcich období (383)	101		
2.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)	102	41004	1432
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)	103		
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	8296708,45	8188369,02

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	160614,7	8222,14	168836,84	207487,05
502	Spotreba energie	02	107624,34	12806,01	120430,35	119975,72
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	23341,38	6725,93	30067,31	24878,69
512	Cestovné	05	153889,54		153889,54	142933,71
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	261680,68	40936,54	302617,22	271454,22
521	Mzdové náklady	08	578385,21	20258,53	598643,74	488623,9
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	207361,53	7398,96	214760,49	170585,97
525	Ostatné sociálne poistenie	10	15116	600	15716	5890
527	Zákonné sociálne náklady	11	33804,03	1275,8	35079,83	25216,78
528	Ostatné sociálne náklady	12	549,58		549,58	883,08
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	3337,2	3470,99	6808,19	4835,09
538	Ostatné dane a poplatky	15	6245,35	1478,87	7724,22	6198,08
541	Zmluvné pokuty a penále	16	11,04		11,04	18,47
542	Ostatné pokuty a penále	17	596,93		596,93	162,62
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20	381,46		381,46	648,76
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	13228,16		13228,16	10220,33
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	47008,02	20784,9	67792,92	66467,46
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
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	5504,44		5504,44	
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	563772,47		563772,47	573052,73
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	34957		34957	39348,55
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	2217409,06	123958,67	2341367,73	2158881,21

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		161,59	161,59	
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				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53	6362,73		6362,73	566,08
645	Kurzové zisky	54	22,21		22,21	63,82
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56	54,6	12,4	67	46
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	47,98		47,98	5583,95
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
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		61918,79	61918,79	64203,77
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67	7416,89		7416,89	
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	68	557334,09		557334,09	774512,58
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	52504,65		52504,65	39856,1
664	Prijaté členské príspevky	70	1704119,36		1704119,36	1628541,78
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72	325293,82		325293,82	315578,44
691	Dotácie	73	49772	13906	63678	92025,5
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	2702928,33	75998,78	2778927,11	2920978,02
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	485519,27	-47959,89	437559,38	762096,81
591	Daň z príjmov	76	1147,01		1147,01	70,47
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77		2,1	2,1	
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	484372,26	-47961,99	436410,27	762026,34