

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

**G E M E R C L I N I C , n . o .**

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

**J E S E N S K É H O**

Číslo

**1 0 2 / 1 9**

PSČ

Obec

**9 8 1 0 1 H N Ú Š Ť A**

Telefónne číslo

**0 9 0 7 8 7 2 6 2 0**

E-mailová adresa

**o c e n a s o v a m @ g m a i l . c o m**

Zostavená dňa:

**0 8 . 0 6 . 2 0 2 6**

Schválená dňa:

**2 2 . 0 6 . 2 0 2 6**

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>	2594292	1604160	990132	1238397
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b> r. 003 až r. 008	<b>002</b>				
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
3.	Oceniťelné 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				
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok</b> r. 010 až r. 020	<b>009</b>	2383092	1604160	778932	1027197
A.II.1.	Pozemky (031)	010				
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	2030000	1268749	761251	970667
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	353092	335411	17681	56530
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				
11.	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>	211200		211200	211200
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
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	211200		211200	211200
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>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051</b>		<b>029</b>	<b>332069</b>		<b>332069</b>	<b>259636</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby r. 031 až r. 036</b>	<b>030</b>	<b>4323</b>		<b>4323</b>	<b>2282</b>
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál (112 + 119) - 191</b>	<b>031</b>	<b>2649</b>		<b>2649</b>	<b>2282</b>
<b>2.</b>	<b>Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)</b>	<b>032</b>				
<b>3.</b>	<b>Výrobky (123 - 194)</b>	<b>033</b>				
<b>4.</b>	<b>Zvieratá (124 - 195)</b>	<b>034</b>				
<b>5.</b>	<b>Tovar (132 + 139) - 196</b>	<b>035</b>				
<b>6.</b>	<b>Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)</b>	<b>036</b>	<b>1674</b>		<b>1674</b>	
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041</b>	<b>037</b>	<b>271460</b>		<b>271460</b>	
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ</b>	<b>038</b>	<b>231037</b>		<b>231037</b>	
<b>2.</b>	<b>Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)</b>	<b>039</b>				
<b>3.</b>	<b>Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)</b>	<b>040</b>				
<b>4.</b>	<b>Iné pohľadávky ( 335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ</b>	<b>041</b>	<b>40423</b>		<b>40423</b>	
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050</b>	<b>042</b>				<b>222442</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ</b>	<b>043</b>				<b>203306</b>
<b>2.</b>	<b>Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)</b>	<b>044</b>				<b>8968</b>
<b>3.</b>	<b>Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336 )</b>	<b>045</b>		x		
<b>4.</b>	<b>Daňové pohľadávky (341 až 345)</b>	<b>046</b>		x		<b>310</b>
<b>5.</b>	<b>Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)</b>	<b>047</b>		x		
<b>6.</b>	<b>Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)</b>	<b>048</b>				
<b>7.</b>	<b>Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)</b>	<b>049</b>				
<b>8.</b>	<b>Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ</b>	<b>050</b>				<b>9858</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Finančné účty r. 052 až r. 056</b>	<b>051</b>	<b>56286</b>		<b>56286</b>	<b>34912</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Pokladnica (211 + 213)</b>	<b>052</b>	<b>88</b>	x	<b>88</b>	<b>395</b>
<b>2.</b>	<b>Bankové účty (221 AÚ + 261)</b>	<b>053</b>	<b>56198</b>	x	<b>56198</b>	<b>34517</b>
<b>3.</b>	<b>Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)</b>	<b>054</b>		x		
<b>4.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ</b>	<b>055</b>				
<b>5.</b>	<b>Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)</b>	<b>056</b>				
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059</b>		<b>057</b>				
<b>C.1.</b>	<b>Náklady budúcich období (381)</b>	<b>058</b>				
<b>2.</b>	<b>Príjmy budúcich období (385)</b>	<b>059</b>				
<b>MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057</b>		<b>060</b>	<b>2926361</b>	<b>1604160</b>	<b>1322201</b>	<b>1498033</b>

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>	-970028	-349090
<b>A.I. Imanie a fondy</b>	r. 063 až r. 066	<b>062</b>	1694155	1694156
A.I.1.	Základné imanie (411)	063	1694155	1694156
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>	r. 068 až r. 070	<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>	-2043248	-1429283
<b>A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)</b>		<b>072</b>	-620935	-613963
<b>B. ZÁVÄZKY</b> r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		<b>073</b>	2292229	1847123
<b>B.I.1. Rezervy</b>	r. 075 až r. 077	<b>074</b>		
2.	Rezervy zákonné (451AÚ)	075		
3.	Ostatné rezervy (459AÚ)	076		
4.	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	077		
<b>B.II. Dlhodobé záväzky</b>	r. 079 až r. 085	<b>078</b>	29346	23647
B.II.1.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	079	29346	23647
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>B.III. Krátkodobé záväzky</b>	r. 087 až r. 095	<b>086</b>	2262883	1823476
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	087	619074	427103
2.	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	088	118579	88609
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	089	1369709	1200200
4.	Daňové záväzky (341 až 345)	090	153577	69198
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	1944	38366
<b>B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky</b>	r. 097 až r. 099	<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>		
C.I.1.	Výdavky budúcich období (383)	101		
2.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)	102		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)	103		
<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA</b> r.061+ r.073 + r.100		<b>104</b>	1322201	1498033

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	303245		303245	294541
502	Spotreba energie	02	89207		89207	63187
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	9798		9798	47818
512	Cestovné	05	15744		15744	18904
513	Náklady na reprezentáciu	06	199		199	74
518	Ostatné služby	07	374306		374306	339116
521	Mzdové náklady	08	1436496		1436496	1288337
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	559698		559698	419153
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	39519		39519	9704
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	15272		15272	450
541	Zmluvné pokuty a penále	16	3398		3398	24
542	Ostatné pokuty a penále	17				392
543	Odpísanie pohľadávky	18				409292
544	Úroky	19	1842		1842	2
545	Kurzové straty	20				4323
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22	273682		273682	
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	965		965	327561
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	106091		106091	
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	1514		1514	
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
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>3230976</b>	<b>3230976</b>	<b>3222878</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	2092720		2092720	1903239
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				
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	2500		2500	
647	Osobitné výnosy	56	476477		476477	11628
648	Zákonné poplatky	57	10439		10439	694048
649	Iné ostatné výnosy	58	27905		27905	
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				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73				
<b>Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73</b>		<b>74</b>	<b>2610041</b>		<b>2610041</b>	<b>2608915</b>
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38</b>		<b>75</b>	<b>-620935</b>		<b>-620935</b>	<b>-613963</b>
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)</b>		<b>78</b>	<b>-620935</b>		<b>-620935</b>	<b>-613963</b>