

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 5

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Mesiac Rok
2 0 2 0 8 4 8 0 8 2	☒ riadna	Za obdobie od 1 2 0 2 5
IČO	☐ mimoriadna	do 1 2 2 0 2 5
0 0 4 6 8 1 1 8	☐ priebežná	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 4
SK NACE	(vyznačí sa x)	do 1 2 2 0 2 4
9 4 . 9 1 . 0		

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

4 2 1 9 0 5 4 0 0 0 5 2

E-mailová adresa

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

Zostavená dňa:

2 9 . 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	8225821,04	1684869,28	6540951,76	6013859,09
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002	13646,77	13646,77		1115
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004	13646,77	13646,77		1115
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	7926112,33	1671222,51	6254889,82	5726682,15
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	5988076,36	1621719,11	4366357,25	4315964,64
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	33833,2	21178,49	12654,71	16628,63
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	28324,91	28324,91		
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	1413979,5		1413979,5	934767,49
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020	2576,97		2576,97	
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 aktív		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	2247118,95		2247118,95	2274909,2
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	177803,22		177803,22	153792,98
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ		043	-1219,52		-1219,52	
2. Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)		044	2019,55		2019,55	18,2
3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		045		x		
4. Daňové pohľadávky (341 až 345)		046	40477,96	x	40477,96	43502,51
5. Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)		047	620	x	620	610
6. Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)		048				
7. Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)		049	8148,82		8148,82	
8. Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ		050	127756,41		127756,41	109662,27
B.IV. Finančné účty r. 052 až r. 056		051	2069315,73		2069315,73	2121116,22
B.IV.1. Pokladnica (211 + 213)		052	116976	x	116976	111803,13
2. Bankové účty (221 AÚ + 261)		053	1952339,73	x	1952339,73	2009313,09
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	10724,82		10724,82	7940,16
C.1. Náklady budúcich období (381)		058	5488,94		5488,94	7940,16
2. Príjmy budúcich období (385)		059	5235,88		5235,88	
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	10483664,81	1684869,28	8798795,53	8296708,45

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	8558203,56	7880891,58
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	710900,29	671510,29
A.II.1. Rezervný fond (421)		068		
2. Fondy tvorené zo zisku (423)		069	710900,29	671510,29
3. Ostatné fondy (427)		070		
A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)		071	2904511,55	2516395,11
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072	686215,81	436410,27
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	240591,97	374812,87
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	12046,9	12122,45
B.II.1. Záväzky zo sociálneho fondu (472)		079	12046,9	12122,45
2. Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)		080		
3. Záväzky z nájmu (474 AÚ)		081		
4. Dlhodobé prijaté preddavky (475)		082		
5. Dlhodobé nevymaturované 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	228545,07	362690,42
B.III.1. Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323		087	50586,69	11044,42
2. Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)		088	49124,5	50320
3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		089	29624,31	28811,91
4. Daňové záväzky (341 až 345)		090	17781,74	29389,51
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	81427,83	243124,58
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
C.I.1. Výdavky budúcich období (383)		101		
2. Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)		102		41004
3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)		103		
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	8798795,53	8296708,45

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	202635,39	4171,45	206806,84	168836,84
502	Spotreba energie	02	115498,07	16715,94	132214,01	120430,35
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	39345,07	5807,25	45152,32	30067,31
512	Cestovné	05	150658,91	609,49	151268,4	153889,54
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	283679,14	39308,86	322988	302617,22
521	Mzdové náklady	08	568851,78	21689,01	590540,79	598643,74
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	205085,91	7916,77	213002,68	214760,49
525	Ostatné sociálne poistenie	10	16568	600	17168	15716
527	Zákonné sociálne náklady	11	30163,48	1523,82	31687,3	35079,83
528	Ostatné sociálne náklady	12	12442,96		12442,96	549,58
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	2346,49	3553,11	5899,6	6808,19
538	Ostatné dane a poplatky	15	8622,49	1016,25	9638,74	7724,22
541	Zmluvné pokuty a penále	16	10,9		10,9	11,04
542	Ostatné pokuty a penále	17	1197,75		1197,75	596,93
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	0,09		0,09	
545	Kurzové straty	20	99,72		99,72	381,46
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	10151,23		10151,23	13228,16
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	42549,32	21146,99	63696,31	67792,92
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	1823,51		1823,51	5504,44
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	572683,07		572683,07	563772,47
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	44909,07		44909,07	34957
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	2309322,35	124058,94	2433381,29	2341367,73

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
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	27157,36		27157,36	6362,73
645	Kurzové zisky	54	380,76		380,76	22,21
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56	250,03	56,79	306,82	67
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	8082,01		8082,01	47,98
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		74578,41	74578,41	61918,79
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67	5823,51		5823,51	7416,89
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	68	781070,08		781070,08	557334,09
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	57664,5		57664,5	52504,65
664	Prijaté členské príspevky	70	1800778,89		1800778,89	1704119,36
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72	310566,54		310566,54	325293,82
691	Dotácie	73	53669	4570	58239	63678
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	3045442,68	79205,2	3124647,88	2778927,11
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	736120,33	-44853,74	691266,59	437559,38
591	Daň z príjmov	76	5050,78		5050,78	1147,01
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				2,1
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	731069,55	-44853,74	686215,81	436410,27