

Poznámky k účtovnej závierke

Identifikačné číslo účtovnej jednotky:
45740348

Zostavenej ku dňu:
31.12.2015

Obchodné meno:
Trenčianska električná železnica, n.o.

Sídlo:

Ulica:
M.R. Štefánika 376/30

PSČ:
91401

Obec:
Trenčianska Teplá

Odtlačok prezentačnej pečiatky DÚ



(Podľa opatrenia, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasť individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené za účelom podnikania - Príloha č. 4 k opatreniu číslo MF/25682/2007-74 opatrenia MF SR v znení neskorších predpisov.)
Údaje sa uvádzajú v celých EUR. Ak nie je v prílohe dostatok miesta, informácie sa predložia v očíslovaných prílohách.

BO - bežné obdobie

PO - predchádzajúce obdobie

V poznámkach účtovnej jednotky, ktorá v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období účtovala v sústave jednoduchého účtovníctva, sa uvádzajú len údaje za bežné účtovné obdobie.

Poznámky k účtovnej závierke

k 31.12.2015

Nezisková organizácia TREŽ, n.o. sa zaoberá poskytovaním verejnoprospešných služieb v oblasti záchrany, rozvoja a ochrany úzkorozchodnej elektrifikovanej železnice spájajúcej Trenčiansku Teplú a Trenčianske Teplice .

I. Všeobecné údaje

(1) Názov účtovnej jednotky, sídlo účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky, identifikačné číslo účtovnej jednotky.

Účtovná závierka je zostavená k 31.12.2015 za predpokladu nepretržitého fungovania účtovnej jednotky.

Názov účtovnej jednotky:	Trenčianska elektrická železnica, n.o.
Sídlo:	M.R. Štefánika 376/30, 91401 Trenčianska Teplá
Dátum založenia:	24.07.2012
Dátum zriadenia:	01.02.2013
IČO:	45740348

(3) Opis činnosti, na ktorej účel bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

poskytovanie verejnoprospešných služieb - nepravidielná turistická preprava osôb, prednášková činnosť, sôlžby na podporu regionálneho rozvoja

prednášková činnosť, kultúrna činnosť, poradenská činnosť so zameraním na informačné technológie, nepravidielná turistická preprava osôb, tvorba, rozvoj ochrana obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt, poskytovanie veecko-technických služieb a informačných služieb

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov, účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

TREŽ, .n.o. vyplatila odmenu za práce vykonávané na dohody o pracovnej činnosti v mesiaci december 2 zamestnancom.

Ukazovateľ	Zamestnanci spolu		Z toho vedúci zamestnanci	
	BO	PO	BO	PO
1. Priemerný prepočítaný počet				

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

Účtovná jednotka obstarala v roku 2015 vysokozdvížny vozík a autobus.

☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☒ dopravné ☒ provízie ☒ poisťné ☒ clo

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

g) dlhodobý finančný majetok,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

h) zásoby obstarané kúpou,

Účtovná jednotka účtuje o zásobách spôsobom B.

- ☐ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo
☐ iné

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

- ☐ pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby
☐ inak

Pri vyskladnení zásob sa používal

- ☐ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
☐ iný spôsob:

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

j) zásoby obstarané iným spôsobom,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

k) pohľadávky,

v nominálnej hodnote

Pohľadávky účtovná jednotka oceňovala ich **menovitou hodnotou**

l) krátkodobý finančný majetok,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

m) časové rozlíšenie na strane aktív,

v nominálnej hodnote

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

v nominálnej hodnote

Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov účtovná jednotka oceňovala ich **menovitou hodnotou**

o) časové rozlíšenie na strane pasív,

v nominálnej hodnote

p) deriváty,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

s) prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov.

Odpisový plán je zostavený v zmysle platnej legislatívy a za základ pre výpočet odpisov sa berie zákon o dani z príjmov. UO a DO sa rovnajú.

- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.
- ☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)
- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** účtovná jednotka zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzala z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú**.
- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** účtovná jednotka zostavila interným predpisom tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú**.
- ☐ Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.
- ☐ Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda

(5) Prehľad o dotáciách a grantoch poskytnutých účtovnej jednotke.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v obstarávacích cenách na začiatku účtovného obdobia, prírastky a úbytky tohto majetku a zostatok na konci účtovného obdobia,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) prehľad o dlhodobom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu účtovného obdobia v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(4) Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zníženia a zrušenia.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(5) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Text	Suma	
	BO	PO
Závazky do lehoty splatnosti	3 250	
Závazky po lehote splatnosti		600

(6) Prehľad o významných zložkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(7) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(9) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

a) opis základného imania, výška nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov organizácie a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku účtovného obdobia, jednotlivé prírastky a úbytky a zostatok na konci účtovného obdobia,

Text	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
Nadačné imanie v nadáciách				
Vklady zakladateľov				
Prioritný majetok v neziskových org. poskytujúcich všeobecne prospešné služby				
Prevody zdrojov z fondov organizácie				
Bezodplatne prevzatý dlhodobý majetok				
Bezodplatne prevzatý dlhodobý majetok				

b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku účtovného obdobia, prírastky, úbytky a zostatok na konci účtovného obdobia,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) údaje o rozdelení zisku alebo vysporiadaní straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Stratu dosiahnutú za rok 2014 v sume 574,72 € sa TREŽ, n.o. rozhodla preúčtovať na účet 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Druh úhrady	Úhrada straty minulého účtovného obdobia	
	BO	PO
Strata minulého obdobia, v tom:	575	626
Úhrada straty z rezervného fondu		
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov		
Úhrada straty spoločníkmi		
Úhrada straty znížením základného imania		
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov		
Dividendy		
Nerozdelený zisk minulých rokov		

(10) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvedie sa stav rezerv na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie a zrušenie počas účtovného obdobia, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a zostatok rezervy na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,

Popis rezervy, jej označenie	Stav k 1.1. BO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. BO	Predpoklad. rok použitia rezervy
Zákonné:						
Rezerva na mzdy na dovolenku + soc.						
Rezerva na náklady na energie a iné služby						
účtovná závierka	160	100	160		100	

b) údaje o iných záväzkoch a ostatných záväzkoch; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	379	146
Záväzky po lehote splatnosti		-32

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy do jedného roka vrátane, od jedného roka do piatich rokov vrátane a viac ako päť rokov,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v slovenských korunách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

IV. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb a činností účtovnej jednotky.

Položky výnosov	Suma	
	BO	PO
nezdaňovaná hlavná činnosť	40 367	15 768
zdaňovaná podnikateľská činnosť	81	1 742

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných zložiek prijatých darov, osobitných výnosov a zákonných poplatkov.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(3) Opis a vyčíslenie hodnoty významných zložiek iných ostatných výnosov.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

VI. Iné aktíva a iné pasíva

(1) Opis a hodnota budúcich možných peňažných záväzkov a budúcich možných nepeňažných záväzkov, ktoré sa nevykazujú v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a informácia, či sa týka spriaznených osôb, a to

a) záväzky vyplývajúce z ručenia, v členení podľa jednotlivých druhov ručenia s uvedením údajov o poskytnutom vecnom zabezpečení týchto záväzkov,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) záväzky alebo právo vyplývajúce zo súdnych sporov,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) záväzky alebo právo vyplývajúce z poskytnutých záruk,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

d) záväzky alebo právo vyplývajúce zo všeobecne záväzných právnych predpisov,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

e) záväzky vyplývajúce zo zmlúv o podriadenom záväzku podľa § 408a Obchodného zákonníka,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

f) záväzky vyplývajúce z ručenia aj za iné subjekty, v členení podľa jednotlivých druhov ručenia a informácie o iných formách zabezpečenia.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(2) Opis významných položiek ostatných finančných práv alebo finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

a) budúce právo alebo budúca povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) budúce právo alebo budúca povinnosť z opčných obchodov,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) budúce právo alebo budúca povinnosť, zákonná alebo zmluvná, odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

d) budúce právo alebo budúca povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

e) budúce právo alebo budúca povinnosť zo zmluvy o kúpe prenajatej veci,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

f) iné povinnosti vyplývajúce zo všeobecne záväzných právnych predpisov.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(3) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Zostavené dňa	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
------------------	---	--	--