

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO4 2 2 0 9 0 0 5 /SID

--	--	--	--

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Zakladatelia:

Valné zhromaždenie

Mesto Nitra v zastúpení: Doc. Ing. Jozef Dvonč, CSc., primátor

Arriva Nitra, a. s. v zastúpení: Ing. Juraj Kusý, člen predstavenstva, generálny riaditeľ

Agrokomplex – Výstavníctvo Nitra, š. p. v zastúpení: Ing. František Ďurkovič, riaditeľ

Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Nitra v zastúpení: Mons. Prof. ThDr. Viliam Judák, PhD. Diecézny biskup nitrianskej diecézy

LLreal invest, s. r. o. (Hotel Mikado) v zastúpení: Ľuboš Laboš, konateľ

Dátum založenia: 06.03.2012

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Predstavenstvo:

Predseda PhDr. Ján Vančo, PhD. (Mesto Nitra) Podpredseda Mgr. Ing. Martin Štofko (RKC Biskupstvo Nitra) Člen Mgr. Ing. Zuzana Vilčeková (Arriva Nitra, a. s.)

Dozorná rada:

Predseda Doc. Ing. Jozef Trandžík, PhD. (Mesto Nitra) Podpredseda Ing. Peter Košťál, PhD. (Mesto Nitra) Člen Ing. Mgr. Michala Mičíková (Agrokomplex) Člen Mgr. Anna Labošová (LLreal invest, s. r. o.)

Výkonná riaditeľka

Mgr. Marta Hároniková

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

Podpora rozvoja cestovného ruchu v Nitre.....

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Organizácia má 2 zamestnancov, z toho 1 vedúceho zamestnanca. Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie mala 2 zamestnancov a z toho 1 vedúceho zamestnanca.

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky –

Mesto Nitra v zastúpení: Doc. Ing. Jozef Dvonč, CSc., primátor

Arriva Nitra, a. s. v zastúpení: Ing. Juraj Kusý, člen predstavenstva, generálny riaditeľ

Agrokomplex – Výstavníctvo Nitra, š. p. v zastúpení: Ing. František Ďurkovič, riaditeľ

Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Nitra v zastúpení: Mons. Prof. ThDr. Viliam Judák, PhD. Diecézny biskup nitrianskej diecézy

LLreal invest, s. r. o. (Hotel Mikado) v zastúpení: Ľuboš Laboš, konateľ

(6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Áno

(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. Nenastali

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

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - nebol

- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - nebol
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom- nebol
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou- nebol
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou- nebol
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom- nebol
- g) dlhodobý finančný majetok- nebol
- h) zásoby obstarané kúpou- neboli
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou- neboli
- j) zásoby obstarané iným spôsobom- neboli
- k) pohľadávky – nominálna hodnota
- l) krátkodobý finančný majetok– nominálna hodnota
- m) časové rozlíšenie na strane aktív – nominálna hodnota
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov– nominálna hodnota
- o) časové rozlíšenie na strane pasív – nominálna hodnota
- p) deriváty neboli
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi neboli

(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 odpisov. Rovnomerné odpisovanie, doba odpisovania zhodná s daňovou.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku – nie sú.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

SHV a SHV: začiatok účtovného obdobia : 68 681

koniec účtovného obdobia: 69 962

b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

Oprávky SHVaSHV: začiatok účtovného obdobia: 24 107

koniec účtovného obdobia: 34 494

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

Zostatok SHV a SHV: začiatok účtovného obdobia : 44 574

koniec účtovného obdobia: 35 468

- (2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať. Nemá.
- (3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – poistenie v poisťovni Kooperatíva, ročné poistné 322 eur
- (4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku - nemá
- (5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania – nie sú
- (6) Prehľad o významných položkách 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 účtovnej jednotky – nie sú
- (7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám -nemá
- (8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť - nemá
- (9) Prehľad opravných položiek k pohládkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohládkam -nie sú
- (10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti – pohľadávky po lehote splatnosti: 685 EUR, z toho viac ako 365 dní: 60 EUR
Viac ako 1095 dní: 625 EUR
- (11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období – NBO: 194 EUR
- (12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

- a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne;

Nerozdelený zisk minulých období: Stav k 01.01.2016 = 54 763 EUR

Prírastok = Neuhradená strata za rok 2015 = 3 064 EUR

Stav k 31.12.2016 = 51 699 EUR

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

Socialny fond: na začiatku účtovného obdobia: 233

prírastky: 143

úbytky: 96

na konci účtovného obdobia: 280

Ostatné fondy : na začiatku účtovného obdobia: 54 763

Prírastky: 0, Úbytky: 3 064

na konci účtovného obdobia : 51 699

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázané v minulých účtovných obdobiach – prevod na účet 428– Strata 2015.

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy – nie sú

- b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov

325 – Zmluvy : začiatkový stav: 27

Prírastky: 2 042

úbytky: 2 069

konečný stav: 0

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti – záväzky do lehoty splatnosti: 5 123

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

1. do jedného roka vrátane 5 123

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

3. viac ako päť rokov,

Organizácia má záväzky vo výške ..5 123 EUR

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, -

Sociálny fond: na začiatku účtovného obdobia: 233

Prírastky 143

úbytky: 96

na konci účtovného obdobia: 280

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 eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia - nemá

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období - nemá

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na -

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie: 8 485

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu, náklady budúcich období, výdavky z dotácií v rokoch 2012 až 2016 : 25 607 EUR

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to - nemá

Čl. IV

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

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

Služby cestovného ruchu 20 768

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov. - neboli

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia -

Dotácia od MDVaRR: 66 895 EUR

Dotácia z fondov EÚ : 22 000 EUR

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

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

Vzdelávanie: 3 403

Tvorba a podpora produktov CR 30 000

Marketing a propagácia 30 500

Mzdové náklady: 29 422

Zákonné SP a ZZ: 10 380

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie - nie je

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

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

a) overenie účtovnej závierky,

- b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky – nemá.

Čl. VI

Ďalšie informácie

- (1) (1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.-nie sú
- (2) (2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú: nie sú
- (3) a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- (4) b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.
- (5) (3) Opis významných položiek ostatných 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 – nie sú
- (6) a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- (7) b) povinnosť z opčných obchodov,
- (8) c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,

- (9) d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- (10) e) iné povinnosti.
- (4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.- nie sú
- (5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Tabuľka č. 2

Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu				
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia					68 682									68 682
prírastky					1 280									1 280
úbytky														
presuny														
Stav na konci bežného účtovného obdobia					69 962									69 962
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia					24 107									24 107

prírastky				10 387							10 387
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				34494							34494
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				44575							44575
Stav na konci bežného účtovného obdobia				35468							35468

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

_Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia			
Imanie a fondy							
Základné imanie							
z toho:							
nadačné imanie v nadácii							
vklady zakladateľov							
prioritný majetok							
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu							
Fond reprodukcie							
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov							
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí							
Fondy zo zisku							
Rezervný fond							

Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		54 763			54 763
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				3064	3064
Spolu		54 763		3064	51 699

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
Účtovný zisk			
Rozdelenie účtovného zisku			
Prídel do základného imania			
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu			
Prídel do fondu reprodukcie			
Prídel do rezervného fondu			
Prídel do fondu tvoreného zo zisku			
Prídel do ostatných fondov			
Úhrada straty minulých období			
Prevod do sociálneho fondu			
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov			
Iné			
Účtovná strata			3 260
Vysporiadanie účtovnej straty			

Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	3 260
Iné	

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Stav na konci		
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 123	4 907
Krátkodobé záväzky spolu	5 123	4 907
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		

Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	5 123	4 907

Vzorová tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Suma			
overenie účtovnej závierky			0
uist'ovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky			
súvisiace audítorské služby			
daňové poradenstvo			
ostatné neaudítorské služby			
Spolu			0