

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 9 7 8 0 1 3 IČO 3 1 2 5 6 3 9 2 SID SK NACE 8 8 . 9 9 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ zostavená ☐ mimoriadna ☐ schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0
--	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

N E I N V E S T I Č N Ý F O N D V O D Á R N E

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K O M E N S K É H O

Číslo

5 0

PSČ

Obec

0 4 2 4 8

K O Š I C E

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 5 5 / 7 9 2 4 3 2 0

0

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 1 . 0 3 . 2 0 2 2

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:Podpisový záznam
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

Schválená dňa:

0 1 . 0 3 . 2 0 2 2

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

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					
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002					
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003					
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004					
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006					
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008					
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009					
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012					
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013					
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014					
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015					
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016					
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018					
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020					
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021					
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022					
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023					
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024					
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025					
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026					
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027					
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	11115,21		11115,21	5255,38
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030				
Materiál (112 + 119) - 191	031				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)-(192+193)	032				
Výrobky (123 - 194)	033				
Zvieratá (124 - 195)	034				
Tovar (132 + 139) - 196	035				
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042				
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050				
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	11115,21		11115,21	5255,38
Pokladnica (211 + 213)	052		x		
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	11115,21	x	11115,21	5255,38
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057				
1. Náklady budúcich období (381)	058				
Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	11115,21		11115,21	5255,38

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	199,16	199,16
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	199,16	199,16
Základné imanie (411)	063	199,16	199,16
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072		
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	0,00	0,00
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074		
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075		
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078		
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079		
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080		
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087		
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088		
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089		
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090		
Daňové záväzky (341 až 345)	091		
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096		
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	10916,05	5056,22
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	10916,05	5056,22
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	11115,21	5255,38

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				
502	Spotreba energie	02				
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	123,80		123,80	123,80
521	Mzdové náklady	08				
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09				
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11				
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	3,50		3,50	
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	104,30		104,30	92,90
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25				
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				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	9000,00		9000,00	22235,53
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	9231,60		9231,60	22452,23

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				
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				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				
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 iných organizácií	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	9231,60		9231,60	22452,23
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73				
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	9231,60		9231,60	22452,23
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	0,00		0,00	0,00
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	0,00		0,00	0,00

Poznámky účtovnej závierky k 31.12.2021

Účtovná jednotka:

Neinvestičný fond „VODÁRNE“

Sídlo:

Komenského 50, 042 48 Košice

Poznámky k 31.12.2021

(v EUR)

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) názov účtovnej jednotky:	<i>Neinvestičný fond „Vodárne“</i>
sídlo účtovnej jednotky:	<i>Komenského 50, 042 48 Košice</i>
dátum založenia účtovnej jednotky:	<i>30.12.2003</i>
identifikačné číslo organizácie:	<i>31 256 392</i>

b) Orgánmi fondu sú:

❖ Správna rada

Ing. Anita Gašparíková

Ing. Stanislav Hreha, PhD.

Ing. Róbert Hezsely

❖ Predseda správnej rady

Ing. Stanislav Hreha, PhD.

❖ Správca:

JUDr. Ján Šmíd

c) Účelom fondu je vykonávanie a podpora verejnoprospešnej činnosti spočívajúcej v:

- poskytovaní sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti
- tvorbe, rozvoji, ochrane, obnove, prezentácii a zachovaní duchovných, kultúrnych a prírodných hodnôt
- ochrane ľudských práv a základných slobôd
- výskume, vývoji, vedecko-technickej službe a informačnej službe
- tvorbe a ochrane životného prostredia
- ochrane a podpore zdravia a vzdelávania

d) priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia alebo počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka – *účtovná jednotka neevidovala žiadnych zamestnancov počas roka 2021*

e) dôvod na zostavenie účtovnej závierky: *riadna*

B. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- a) Účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
- b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky - *žiadne*
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na
1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – *žiadne*
 2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – *žiadne*
 3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – *žiadne*
 4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – *žiadne*
 5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – *žiadne*
 6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – *žiadne*
 7. dlhodobé finančné investície – *žiadne*
 8. zásoby obstarané kúpou – *žiadne*
 9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – *žiadne*
 10. zásoby obstarané iným spôsobom – *žiadne*
 11. pohľadávky – *menovitá hodnota pri ich vzniku*
 12. krátkodobé finančné investície - *menovitá hodnota pri ich vzniku*
 13. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – *žiadne*
 14. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - *menovitá hodnota pri ich vzniku*
 15. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – *nepoužité príspevky z prijatých 2% podielov zaplatenej dane zúčtované na účte 384 vo výške 10 916,05 eur.*
 16. deriváty – *žiadne*
 17. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – *žiadne*
 18. prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci – *žiadne*
 19. majetok obstaraný v privatizácii alebo kúpou cez Fond národného majetku Slovenskej republiky - *žiadne*
- d) Tvorby odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy (podľa času, resp. výkonov) -

odpisový plán bol tvorený podľa zákona o dani z príjmu tak, že účtovné odpisy sa rovnali daňovým. Spôsob odpisovania – rovnomerné opisy. V roku 2021 nemal neinvestičný fond žiaden odpisovaný majetok.

- e) Oceňovanie majetku obstaraného z dotácií - *žaden*
- f) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na slovenskú menu – *žaden*

C. Doplnujúce údaje k súvahe

- a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie – *žaden*
- b) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti – *žiadne*
Hodnota pohľadávok po lehote splatnosti – *žiadne*
- c) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období – *žiadne*
- d) Popis a výška zmien vlastného imania podľa súvahových položiek

v EUR

Text	Stav VI v bežnom účt. obd.	Stav VI v minulom účt.obd.	Rozdiel bežné – minulé účt. obd.
A. Vlastné imanie v tom:	199	199	0
Základné imanie (411)	199	199	0
Nerozdelený zisk (428)	0	0	0
Neuhradená strata (428)	0	0	0

- e) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti – *žiadne*
- f) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – *žiadne*

- g) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Položky časového rozlíšenia	Finančný objem	% z celkového objemu záväzkov
Výnosy BO – nepoužité 2% zaplatenej dane	10 916,05 EUR	100%

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
sociálna pomoc	2 000,00 EUR	2 000,00 EUR
ochrana a podpora zdravia	3 000,00 EUR	2 000,00 EUR
rozvoj kultúrnych hodnôt	0,00 EUR	0,00 EUR
správna réžia	52,72 EUR	175,38 EUR
Obchodný vestník	3,50 EUR	0,00 EUR
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	10 916,05 EUR	

- h) Významné položky derivátov – *žiadne*
- i) Majetok a záväzky zabezpečených derivátmi – *žiadne*

D. Doplnujúce údaje k výkazu ziskov a strát

- a) Tržby za vlastné výkony a tovar – *žiadne*
- b) Aktivácia, popis, výška významných položiek – *žiadna*
- c) Príspevky a dary – *príspevky z 2% zaplatenej dane vo výške 15 091,43 eur*
- d) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov – *žiadne*

E. Prenajatý majetok a majetok zachytený na podsúvahových účtoch

Neinvestičný fond neeviduje žiaden prenájatý majetok ani majetok zachytený na podsúvahových účtoch.

F. Prípadné ďalšie pohľadávky a záväzky

Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia v členení podľa jednotlivých druhov ručenia a informácie o iných formách zabezpečenia a podobne – *žiadne*

G. Ostatné finančné povinnosti

V priebehu roka 2021 sa nevyskytli žiadne ostatné finančné povinnosti neinvestičného fondu, ktoré sa nesledujú v účtovníctve.

H. Doplnujúce údaje

Neexistujú žiadne skutočnosti, ktoré nastali v čase odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky, ktoré by mohli byť uvedené ako doplnujúce údaje

Zostavená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
01.03.2022			