

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 1 2 1 5 9 7 1 8 1 IČO 5 3 2 5 0 1 3 3 SID SK NACE 9 4 . 9 9 . 9	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 8 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

K O L O n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

I v a n s k a c e s t a

Číslo

1 6 0 3 0 / 2 2

PSČ

8 2 1 0 4

Obec

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

0 2 / 5 0 1 1 0 1 1 4

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

b l a s k o v a @ o l o . s k

Zostavená dňa: 1 7 . 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: . . 2 0			

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		24601,00		24601,00	10018,00
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		24601,00		24601,00	10018,00
Pokladnica (211 + 213)	052			x		
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		24601,00	x	24601,00	10018,00
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					
Prijmy budúcich období (385)	059					
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060		24601,00		24601,00	10018,00

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	24601,00	10018,00
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	24601,00	10018,00
Základné imanie (411)	063	2000,00	2000,00
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064	22601,00	8018,00
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		
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103		
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	24601,00	10018,00

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				343,00
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	60,00		60,00	
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				
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	301,00		301,00	59,00
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	14844,00		14844,00	8420,00
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				
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	15205,00		15205,00	8822,00

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	261,00		261,00	402,00
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	100,00		100,00	
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	14844,00		14844,00	8420,00
691	Dotácie	73				
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	15205,00		15205,00	8822,00
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

Čl. I

Všeobecné údaje

Názov neziskovej organizácie:	KOLO n. o.
Zakladateľ:	Odvoz a likvidácia odpadu a.s. v skratke: OLO a.s.
Sídlo:	Ivanská cesta 22, 821 04 Bratislava
Dátum vzniku:	18.augusta 2020 (Okresný úrad Bratislava Odbor všeobecnej vnútornej správy Bratislava, registračné číslo: OVVS-107596/552/2020-NO
Druh a účel Všeobecne prospešných služieb	Tvorba a ochrana ŽP a ochrana zdravia obyvateľstva

(1) Nezisková organizácia je založená v súlade s § 2, ods.2, písm. g Zákona o neziskových organizáciách na účely poskytovania týchto všeobecne prospešných služieb:

Tvorba a ochrana životného prostredia a ochrana zdravia obyvateľstva

a) prevádzka a podpora rozvoja a rozšírenia počtu zberných miest opätovného používania vecí (ďalej aj ako „RE-use centrum“ na území hlavného mesta Bratislava,

b) podpora rozvoja a rozšírenia počtu zberných miest (zberných dvorov),

c) podpora projektov súvisiacich s ďalším využívaním vecí za účelom predchádzania vzniku odpadov,

d) podpora vzdelanosti a osvetu a realizácia praktických aktivít prosievajúcich ochrane životného a sociálneho prostredia obyvateľov, podpora osvetovej činnosti zameranej na motiváciu obyvateľstva k dôslednému triedeniu odpadov v domácnostiach a zvýšenie záujmu o životné prostredie,

f) podpora iniciatív prechodu na cirkulárne odpadové hospodárstvo,

g) spolupráca a pomoc obciam a mestám pri realizácii trvalo udržateľných, sociálnych, zdravotných a kultúrnych projektov, aktivít, zámerov a konzultačná a publikačná činnosť zameraná na prevenciu pred znečisťovaním životného prostredia a ochrana zdravia ľudí,

h) podpora výskumných projektov v oblasti recyklácie odpadov,

i) organizácia verejných akcií a verejných zbierok

(2) Informácie o orgánoch neziskovej organizácii a členoch štatutárnych orgánov neziskovej organizácii:

Orgánmi neziskovej organizácii sú :

- a) Správna rada,
- b) Riaditeľ,
- c) Revízor

Správna má troch členov. Zakladateľ vymenoval týchto prvých členov správnej rady neziskovej organizácie:

- a) Ing. Martin Maslák do 02.júna 2021
- b) Ing. Pavol Rudy
- c) Ing. Andrej Rutkovský
- d) Ing. Mgr. Ivan Sokáč PhD., MBA od 03.júna 2021

Zakladateľ vymenoval riaditeľa neziskovej organizácie:

Ing. Anna Vargová

Zakladateľ vymenoval revízora neziskovej organizácie:

Martin Ševeček

(3) Nezisková organizácia nemá zamestnancov.

(4) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Zakladateľom neziskovej organizácie je Odvoz a likvidácia odpadu a.s. v skratke OLO a.s. 100%

(5) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Správnou radou neziskovej organizácie dňa 02. júna 2021.

(6) Nezisková organizácia 19.10.2021, číslo registrácie 1935/2021 požiadala o zaradenie organizácie do zoznamu prijímateľov podľa § 50 Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z. z v znení noviel.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka **bude** nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

(2) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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

Dlhodobý nehmotný majetok:

- Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a ostatné náklady súvisiace s obstaraním. Nezisková organizácia neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.
- Nezisková organizácia neeviduje dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.
- Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

- Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	1/4

Dlhodobý hmotný majetok:

- Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a ostatné náklady súvisiace s obstaraním
- Nezisková organizácia neeviduje dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.
- Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania.
- Pozemky sa neodpisujú.
- Drobný dlhodobý hmotný majetok účtuje Nezisková organizácia účte 501 (spotreba). Drobný dlhodobý hmotný majetok predstavuje drobný dlhodobý hmotný majetok s dobou použiteľnosti nad 1 rok, so vstupnou cenou nižšou ako 1 700 Eur.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	20 až 40	rovnomerná	1/20 až 1/40
Stroje, prístroje a zariadenie	4 až 8	rovnomerná	1/4 až 1/8
Dopravné prostriedky	4 až 6	rovnomerná	1/4 až 1/6
Drobný dlhodobý hmotný majetok		jednorazový odpis	

Nezisková organizácia dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok neobstarala.

•Ocenenie DFM (cenných papierov, obchodných podielov)

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Nezisková organizácia dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok neobstarala.

•Ocenenie zásob (obstaraných kúpu, vlastnou činnosťou, inak)

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, a náklady súvisiace s obstaraním nezahŕňa.

Nezisková organizácia zásoby neobstarávala.

•Ocenenie pohľadávok

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Nezisková organizácia neeviduje žiadne pohľadávky.

•Ocenenie krátkodobého finančného majetku (peňažných prostriedkov, cenín, CP na obchodovanie. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Nezisková organizácia eviduje majetok na finančných účtoch. Ako finančné účty sú vykázané transparentné účty v banke. Je zriadená Verejná zbierka pod registrovým číslom 101-2020-122074 s názvom „Dajme veciam druhú šancu“. Zbierka sa vykonávala v období od 10.10.2020 do 01.10.2021 a rozhodnutím OU-BA-OVVS1-2021/115969 zo dňa 10.09.2021 bola Verejná zbierka predĺžená do 01.10.2022

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
	2021	2020
a	b	c
Transparentný účet verejnej zbierky – Dajme veciam druhú šancu	23 198,44	8 413,70
Transparentný účet KOLO n. o.	1 402,52	1 604,30
Spolu	24 600,96	10 018,00

•**Ocenenie časového rozlíšenia na strane aktív súvahy (náklady budúcich období a príjmy budúcich období)**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Nezisková organizácia neeviduje žiadne náklady budúcich období.

•**Ocenenie záväzkov (vrátane dlhopisov, pôžičiek, úverov)**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Nezisková organizácia neeviduje žiadne záväzky.

•**Ocenenie rezerv**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Nezisková organizácia nevytvára rezervy krátkodobé a dlhodobé.

•**Ocenenie časového rozlíšenia na strane pasív súvahy (výdavky budúcich období/ BO/ a výnosy BO)**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Nezisková organizácia nevykazuje žiadne časové rozlíšenie – výdavky budúcich období a výnosy budúcich období.

•**Ocenenie derivátov**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na burze alebo verejnom trhu sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Nezisková organizácia nevykazuje žiadne deriváty.

•**Ocenenie majetku a záväzkov zabezpečenými derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Nezisková organizácia neeviduje žiadny majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

•**Ocenenie prenajatého majetku, majetku obstaraného formou leasingu a operatívneho prenájmu**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe leasingovej zmluvy vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Nezisková organizácia neeviduje žiadny majetok formou leasingu a operatívneho prenájmu.

•**Informácie o základnom imaní, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecné prospešné služby, fondy tvorené osobitným predpisom**

Nezisková organizácia má základné imanie tvorené vkladom zakladateľov a tvorí fond podľa osobitných predpisov z príjmu finančných prostriedkov v rámci verejnej zbierky

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	2 000				2000
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	2 000				2000
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	8 018	14 844	261		22 601
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Spolu		14 844	261		24 601

•**Informácie o poskytnutých dotáciách**

Dotácie na hospodársku činnosť sa vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Neziskovej organizácii neboli poskytnuté žiadne dotácie.

•**Informácie o cudzej mene**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Nerealizované kurzové rozdiely sa od základu odpočítajú resp. pripočítajú a do základu dane vstupujú až pri realizácii.

Nezisková organizácia nerealizovala žiadne účtovné operácie v cudzej mene.

• **Informácie o výnosoch**

Tržby za vlastné výkony a tovar obsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu, či mal zákazník na zľavu nárok, alebo ide o dodatočnú zľavu.

Účtujú sa kumulatívnym spôsobom počas účtovného obdobia.

Nezisková organizácia má príspevky z Verejnej zbierky – Dajme veciam druhú šancu pod registrovaným číslom 101-2020-122074. Zbierka sa vykonávala v období od 10.10.2020 do 01.10.2021 a rozhodnutím OU-BA-OVVS1-2021/115969 zo dňa 10.09.2021 bola Verejná zbierka predĺžená do 01.10.2022.

Počas konania Mestského bazáru v mesiaci jún a október 2021 bolo na Verejnú zbierku poukázaných 14 844,- Eur a 100,- Eur bol príspevok od organizácie Punkt o. z.

• **Informácie o nákladoch**

Náklady obsahujú daň z pridanej hodnoty a sú účtované kumulatívnym spôsobom počas účtovného obdobia.

Nezisková organizácia v nákladoch eviduje náklady na služby na hlavnú činnosť vo výške 60,- Eur, ostatné náklady na hlavnú činnosť - bankové poplatky za vedenie dvoch transparentných účtov vo výške 301,- Eur a náklad za tvorbu osobitného fondu vo výške 14 844,- Eur.

• **Informácie o opravách významných chýb minulých účtovných období**

Nezisková organizácia v minulom období nevykonávala žiadnu činnosť a nevykonala žiadne významné chyby minulých období.