

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 31.12.2022

Daňové identifikačné číslo 2021978013	Účtovná závierka	Mesiac Rok
IČO 31256392	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	Za obdobie od 01 2022
SK NACE 88.99.0	<input type="checkbox"/> mimoriadna	do 31 2022
	<input type="checkbox"/> priebežná	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2021
	(vyznačí sa x)	do 12 2021

Priložené súčasti účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč NUJ 1-01) (v eurocentoch)	<input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) (v eurocentoch)	<input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč NUJ 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
-------------------------------------	---	---	---

Názov účtovnej jednotky NEINVESTIČNÝ FOND VODÁRNE
--

Sídlo účtovnej jednotky	
Ulica KOMENSKÉHO	Číslo 50
PSČ 04248	Obec KOŠICE
Telefónne číslo 0557924320	
E-mailová adresa	

Zostavená dňa: 01.02.2023	Schválená dňa: 01.02.2023	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
------------------------------	------------------------------	--

Neinvestičný fond VODÁRNE
Komenského 50, 042 48 Košice
IČO: 312 563 92

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				
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
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				
A.II.1.	Pozemky (031)	010				
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 - 092AÚ)	012				
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013				
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
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				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
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	15141,60		15141,60	11115,21
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				
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045				
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046				
5.	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047				
6.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
7.	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
8.	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050				
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	15141,60		15141,60	11115,21
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052				
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	15141,60		15141,60	11115,21
3.	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054				
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				
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058				
2.	Prijmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	15141,60		15141,60	11115,21

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	199,16	199,16
A.I. Imanie a fondy	r. 063 až r. 066	062	199,16	199,16
A.I.1.	Základné imanie (411)	063	199,16	199,16
2.	Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)	064		
3.	Fond reprodukcie (413)	065		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	066		
A.II. Fondy tvorené zo zisku	r. 068 až r. 070	067		
A.II.1.	Rezervný fond (421)	068		
2.	Fondy tvorené zo zisku (423)	069		
3.	Ostatné fondy (427)	070		
A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)		071		
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072	0	0
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073		
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		
B.II.1.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	079		
2.	Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)	080		
3.	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	081		
4.	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	082		
5.	Dlhodobé nevyfakturované 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		
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	087		
2.	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	088		
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	089		
4.	Daňové záväzky (341 až 345)	090		
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		
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	14942,44	10916,05
C.I.1.	Výdavky budúcich období (383)	101		
2.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)	102		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)	103	14942,44	10916,05
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	15141,60	11115,21

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	145,80		145,80	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	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	103,80		103,80	104,30
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	17000,00		17000,00	9000,00
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	17253,10	17253,10	9231,60

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 právnických osôb	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	17253,10		17253,10	9231,60
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73				
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	17253,10		17253,10	9231,60
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	0		0	0
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	0		0	0

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2022

Účtovná jednotka:

Neinvestičný fond „ VODÁRNE“

Sídlo:

Komenského 50, 042 48 Košice

Poznámky k 31.12.2022

(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. Richard Majza, MBA

Ing. Stanislav Hreha, PhD.

Ing. Róbert Hézsely

❖ 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 2022***

e) dôvod na zostavenie účtovnej závierky: ***riadna***

B. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- a) Účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 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 14 942,44 eur.**
 16. deriváty – **žiadne**
 17. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – **žiadne**
 18. prenajatý 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 2022 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	14 942,44 EUR	100%

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
sociálna pomoc	2 500,00 EUR	500,00 EUR
ochrana a podpora zdravia	8 360,97 EUR	5 639,03 EUR
rozvoj kultúrnych hodnôt	0,00 EUR	0,00 EUR
správna réžia	51,58 EUR	198,02 EUR
Obchodný vestník	3,50 EUR	0,00 EUR
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	14 942,44 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 21 279,49 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 neviduje 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 2022 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: 01.02.2023	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: 
------------------------------	--	---	---