

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)
k 31.12.2022

IČO

3	1	8	9	7	9	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 /SID

--	--	--	--

Čl. I

Všeobecné údaje

Obchodné meno účtovnej jednotky: Asociácia informačných centier Slovenska
Sídlo účtovnej jednotky: Námestie mieru 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
Dátum založenia: 1.6. 1994
Zriaďovateľ: Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky
Štatutárny orgán: Ing. Rastislav Hudec, prezident
Správna rada: Ing. Rastislav Hudec, PaedDr. Fraňová, PhD., Bc. Jana Piatková, Mgr. Matej Barč, Mgr. Jarmila Kozelnická
Dozorná rada: PhDr. Eva Mazuchová, Milan Kolčák, Mgr. Monika Výbochová

Asociácia informačných centier Slovenska (ďalej „účtovná jednotka“ resp. „AICES“) bola zriadená na ochranu práv a oprávnených záujmov informačných centier na Slovensku, pre podporu a skvalitňovanie ich činnosti s cieľom propagovať Slovensko v záujme rozvoja zahraničného a domáceho cestovného ruchu.

Účtovná jednotka nevykonáva podnikateľskú činnosť.

Počas účtovného obdobia roku 2022, za ktoré je zostavená účtovná závierka pre AICES vykonávali činnosť dvaja pracovníci na dohodu o pracovnej činnosti (administratívne práce a administrátorské práce na web stránke). Členovia správnej rady a dozornej rady vykonávali svoju činnosť v súlade so Stanovami AICES bez nároku na odmenu.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia a nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

Účtovná jednotka zostavuje účtovnú závierku podľa § 17 ods. 6 Zákona NR SR č. 431/2002 Zb. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. januára do 31. decembra 2022.

Organizácia hospodárila podľa schváleného rozpočtu na rok 2022, ktorý bol schválený valným zhromaždením online formou 10.11. 2021.

Účtovná závierka organizácie za rok 2021 bola schválená valným zhromaždením dňa 7.10.2022.

č. položky	AiCES - Plnenie rozpočtu k 31.12 2022 v €	Schválený rozpočet na rok 2022	Upravený rozpočet na rok 2022	Plnenie rozpočtu k 31.12. 2022	%
1	Výnosy	16300	13390	13390	100%
2	členské príspevky	11200	11235	11235	100%
3	príspevok na usporiadanie kolokvia a VZ AiCES		1360	1360	100%
4	čerpanie fin. prostriedkov z položky "Ost. fondy"	5100	795	795	100%
5	Náklady	16300	13390	13390	100%
6	Prevádzkové náklady spolu	15600	12852	12852	100%
7	poštovné	120	109	109	100%
8	telefóny a prístup internet	700	532	532	100%
9	účtovníctvo-softvér	84	84	84	100%
10	kancelárske potreby	50	55	55	100%
11	všeobecný materiál	50			
12	reprezentačné náklady	500	176	176	100%
13	mzdové náklady (administratíva, účtovníctvo AiCES)	8000	7100	7100	100%
14	zákonné sociálne a zdravotné zabezpečenie	2816	2160	2160	100%
15	bankové poplatky	180	165	165	100%
16	cestovné	3000	1008	1008	100%
17	opravy a údržba	100	97	97	100%
18	usporiadanie kolokvia a VZ AiCES		1366	1366	100%
19	Propagácia spolu	600	538	538	100%
20	internetová stránka AiCES (doména + balík služieb)	500	538	538	100%
21	FCB	100			
22	Ostatné náklady spolu	100	0		
23	nepredpokladané výdavky	100			
24	Výsledok hospodárenia	0	0	0	

1. K zmenám účtovných zásad a účtovných metód nedošlo.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňuje majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu :

- a) obstarávacou cenou
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- b) menovitou hodnotou
 - peňažné prostriedky
 - záväzky pri ich vzniku
 - pohľadávky pri ich vzniku
 - náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

3. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1 700 € sa zaraďuje do dlhodobého hmotného majetku (ďalej DHM). Účtovná jednotka v roku 2022 neobstarala takýto DHM.

Účtovná jednotka netvorí rezervy a neuplatňuje opravné položky.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Účtovná jednotka neobstarala počas účtovného obdobia roku 2022 ani počas predchádzajúceho účtovného obdobia roku 2021 žiadny dlhodobý hmotný a nehmotný majetok. Zostatková cena dlhodobého hmotného majetku je 0 €. Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku je 0 €. DHM, ktorý bol k 31.12. 2021 v účtovnej evidencii, bol v roku 2022 vyradený z dôvodu zastaranosti a nerentabilnej opravy.

1. Finančný majetok v €

Finančný majetok	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
pokladnica	52	192,50	1000	222,82	969,68
bankové účty	53	11512,44	18238,33	22124,74	7626,03
Účtovná jednotka vedie bankové účty vo Všeobecnej úverovej banke, a. s., neeviduje dlhodobý finančný majetok.					

2. Účtovná jednotka neeviduje k 31.12. 2022 pohľadávky z obchodného styku. Zo zúčtovania s inštitúciami soc. a zdravot. zabezpečenia je evidovaná pohľadávka vo výške 53,76 €. K vysporiadaniu pohľadávky došlo v januári 2023.

3. Účtovná jednotka počas účtovného obdobia roku 2022 neúčtovala o zásobách .

4. Účtovná jednotka účtovala do nákladov budúcich období vo vecnej a časovej súvislosti poplatkov za doménu internetovej stránky vo výške 18,69 €,poplatkov za mobil.telefón 18,11 €.

5. Vlastné zdroje krytia majetku – fondy účtovnej jednotky

Fondy organizácie	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezervný fond	068	2094,24			2094,24
Ostatné fondy	070	5376,99		794,60	4582,39
Záväzky zo sociálneho fondu	079	47,80			47,80

Rezervný fond je tvorený z prebytku hospodárenia za minulé zdaňovacie obdobia od vzniku organizácie do roku 2008. Položku Ostatné fondy tvorí hospodársky výsledok za príslušné zdaňovacie obdobia od roku 2009 a zostatky zaniknutých fondov reprodukcie a investičného majetku. Finančné prostriedky z položky Ostatné fondy boli v roku 2022 použité na krytie prevádzkových nákladov organizácie vo výške 794,60 €.Zostatok sociálneho fondu je z minulého účtovného obdobia.

6. Krátkodobé záväzky

Krátkodobé záväzky	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Úbytky	Prírastky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
záväzky z obchodného styku	87	776	3215,05	2990,05	551
záväzky voči zamestnancom	88	1367,85	8009,72	7100	458,13
zúčtovanie s inštitúciami sociálneho poistenia	89	947,69	3978,63	2977,18	*** -53,76
daňové záväzky	90	320,85	1407,17	1193,79	107,47
ostatné záväzky	95		1248,49	1285,50	37,01

Všetky záväzky boli vysporiadané v januári 2023. *** v súvahe vykázané na strane pohľadávok r. 45

Čl. IV

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

1. Na položke 649 účtovná jednotka účtovala príjem za účasť na kolokviu a valnom zhromaždení vo výške 1 360 €.
2. Na položke 664 účtovná jednotka účtovala príjem z členských príspevkov vo výške 11 235 €, pričom v roku 2022 bol členský príspevok vo výške 200 €, členská základňa v počte 56 turistických informačných centier, jedno informačné centrum požiadalo o členstvo úhradou zápisného vo výške 35,- €.
3. Na vykrytie prevádzkových nákladov organizácie bolo potrebné použiť finančné prostriedky z položky ostatné fondy vo výške 794,60 €.
4. Významné položky nákladov:
 - Položka 521 "mzdové náklady" vo výške 7 100 € dvoch pracovníkov na dohodu o pracovnej činnosti za administratívne služby, vedenie účtovníctva a miezd, mzda za administrátorské práce na web stránke www.aices.sk a s tým súvisiaca položka 524 "sociálne a zdravotné poistenie" vo výške 2 160,08 €
 - položka 518 „ostatné služby“ : suma 2 629,11€ zahŕňa služby telef. operátorov, marketinové. aktivity, účtovný softvér, organizácia kolokvia a valného zhromaždenia

Účtovná jednotka nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. Účtovná závierka za rok 2021 bola schválená valným zhromaždením dňa 7.10. 2022.

Výsledok hospodárenia AICES za rok 2022 v hlavnej nezdaňovanej činnosti je 0 €.

Vzhľadom na to, že účtovná jednotka nevykázala daňový základ podľa § 13 ods. 1) písm. a) zákona č. 595/2003 Zb. z. o dani z príjmov , nebola daň z príjmov odvedená miestne príslušnému daňovému úradu.

Čl. V

Ďalšie informácie

Okrem majetku a záväzkov vykázaných v súvahe nemá AiCES iný majetok a záväzky. Na majetok nie je zriadené záložné právo ani iné obmedzenie nakladania s ním.

Po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka do dňa jej zostavenia nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by významne ovplyvnili vykázané údaje.

V Liptovskom Mikuláši, 21.2. 2023

Vypracovala: Ing. Petra Slosiarová

Schválil: Ing. Rastislav Hudec, prezident

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účetného obdobia		391,06					391,06
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účetného obdobia		391,06					391,06
Oprávky – stav na začiatku bežného účetného obdobia		391,06					391,06
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účetného obdobia		391,06					391,06
Opravné položky – stav na začiatku bežného účetného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účetného obdobia							
Zostatková hodnota							

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		0					0
Stav na konci bežného účtovného obdobia		0					0

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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								2292,62			2292,62
prírastky											
úbytky								2292,62			2292,62
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia								0			0
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia								2292,62			2292,62
prírastky											
úbytky								2292,62			2292,62
Stav na konci bežného účtovného obdobia								0			0
Opravné položky –											

stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								0			0
Stav na konci bežného účtovného obdobia								0			0

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania ku koncu		Účtovná hodnota ku koncu	
			bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					

Pohl'adávky voči účastníkom združení					
Iné pohl'adávky					
Pohl'adávky spolu					

77Vzorová tabuľka k čl. III ods. 10 o pohl'adávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohl'adávky do lehoty splatnosti	53,76 €	
Pohl'adávky po lehote splatnosti		
Pohl'adávky spolu	53,76	

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					
vkłady 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	2094,24				2094,24
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy	5376,99		794,60		4582,39
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	808,23				808,23
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0				0
Spolu	8279,46		794,60		7484,86

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

Názov položky	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	
Vysporiadanie účtovnej straty	
;	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

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

Druh záväzkov	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	1153,61	3412,39
Krátkodobé záväzky spolu	1153,61	3412,39
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	47,80	47,80
Dlhodobé záväzky spolu	47,80	47,80
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	1201,41	3460,19

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	47,80	47,80
Tvorba na ťarchu nákladov		
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	47,80	47,80

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

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