

ČI.I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku

1.1. Názov združenia : *Železničný dopravný klaster, z.z.p.o., skrátený názov združenia ŽDK, založený Okresným úradom Prešov odbor všeobecnej vnútornej správy, číslo spisu: OU-PO-OVVISI-2014/03069 zo dňa 25.8.2014.*

1.2. Dátum založenia : Občianske združenie bolo založené rozhodnutím zakladateľov združenia, zakladateľskou zmluvou zo dňa 20.8.2014 podľa ust. § 20f a násl. z .č. 40/1964 Zb. Občianskeho zákonníka v znení neskorších predpisov.

1.3. IČO : 45 743 932

1.4. Zakladajúci členovia: Zakladajúci členovia sú *TATRAVAGÓNKA, a.s. Štefánikova 887/53, Poprad a Express Group, a.s. Plynárenská 7/B, Bratislava.*

1.5. Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená: Železničný dopravný klaster, z.z.p.o. je založený za účelom podpory výskumu, strojárstva a podnikania, má plniť úlohu partnerskej inštitúcie pre rozvoj strojárského priemyslu v oblasti výroby železničných vagónov.

1.6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka občianskeho združenia. Bola zostavená za účtovné obdobie od **01.01.2022 do 31.12.2022** podľa slovenských účtovných predpisov.

1.7. Schválenie predchádzajúcej účtovnej závierky : Účtovná závierka za účtovné obdobie roku 2022 bola schválená a prednesená výkonným riaditeľom ŽDK na zasadnutí Správnej rady dňa **9.3.2023**. Združenie od svojho vzniku t.j. od 25.8.2014 rozvíja svoju činnosť za účelom svojho zriadenia.

V septembri 2014 ŽDK podalo projektový zámer v rámci programu HORIZON 2020 výzva H2020-WIDESPREAD-2014-1 s cieľom vybudovať výskumno-vývojové centrum s názvom EUCRIF (European Center for Rail Improvement in the Freight field). Partnermi tohto projektu boli Technická univerzita Berlín, Technická univerzita Drážďany, Výskumný ústav zvaračský – priemyselný inštitút Bratislava. V januári 2015 združenie obdržalo stanovisko Európskej komisie, že tento projekt splnil podmienky odborného hodnotenia, z titulu obmedzeného rozpočtu výzvy však nemôže byť financovaný.

30. októbra 2014 ŽDK získalo osvedčenie o spôsobilosti vykonávať výskum a vývoj vydané Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu SR.

Členstvá

V roku 2019 sa členom ŽDK stala ďalšia univerzita – Technická univerzita Košice. Rokovanie prebehlo konkrétne s dekanom strojníckej fakulty. Členstvo je bezplatné, nakoľko ide o člena z akademického sektora. V roku 2022 nedošlo k pristúpeniu žiadneho nového člena do ŽDK.

Nové projekty

V roku 2022 ŽDK v rámci projektu s názvom Jazdná stabilita podvozku novej generácie, kód 16-0596 podalo následnú monitorovaciu správu opisujúcu stav projektu za rok 2022.

Realizovaný projekt APVV-16-0596 do určitej miery súvisí s ďalšou etapou výskumu a vývoja v medzinárodnom projekte FR8RAILIV 101004051, ktorý bol podaný 05/2020 a realizuje sa od 07/2020 v trvaní 36 mesiacov v rámci iniciatívy Shift2Rail. Poznatky o vývoji nového podvozku sú uplatňované v pracovnom balíku WP5 ktorého podstatou je ďalšie testovanie podvozka pod vagónom a prevádzkové testovanie vagóna v rámci medzinárodného konzorcia niekoľkých firiem a výskumných inštitúcií (Tatavagónka, Virtual Vehicle Research Graz, Deutsches Zentrum fuer Luft und Raumfahrt, AC2R research, Faiveley Transport Italy, PJM Messtechnik Austria...).

Iné

Združenie naďalej udržiava certifikovaný systém podľa ISO9001 a aktualizuje dáta VVP v rámci registrácie výskumnej organizácie.

V projekte APVV-16-0596 boli realizované funkčné skúšky a laboratórne testy prototypov. Využívaniu nových poznatkov a inovácií v podvozkoch pre nákladné vozne v súčasnosti bráni nízka legislatívna podpora. Zákazníci nemajú záujem investovať síce do lepších, avšak i drahších riešení, pokiaľ za ich využívanie nedostanú bonusy a malusy tak, ako to do praxe zaviedla Veľká Británia a Švajčiarsko.

V rámci projektu boli výsledky konštrukcie, výpočtov a simulácií podložené meraním na skúšobnom stende z pohľadu faktorov ovplyvňujúcich jazdnú stabilitu vozňa dlhého a krátkeho.

Ukázali sa možnosti a limity pre smerovanie vývoja koncepcie vedenia dvojkolesia so samo-radiálne nastaviteľnými dvojkolesiami podvozka z pohľadu stability jazdy.

ČI.II. ÚČTOVNÉ POLITIKY A METÓDY OCEŇOVANIA

2.1. Členenie - krátkodobosť/ dlhodobosť

V súvislosti s charakterom svojej činnosti ŽDK zverejňuje krátkodobé a dlhodobé aktíva a krátkodobé a dlhodobé záväzky ako samostatné časti priamo v súvahe.

Aktíva a záväzky sú vykazované podľa svojej likvidity. Krátkodobé aktíva zahrnujú peniaze, peňažné ekvivalenty a ostatné aktíva, pri ktorých sa predpokladá, že budú realizované do dvanástich mesiacov od dátumu súvahy. Ostatné aktíva sú klasifikované ako dlhodobé.

Záväzky sú vykazované ako krátkodobé, pokiaľ budú uhradené do dvanástich mesiacov od dátumu súvahy. Všetky ostatné záväzky sú klasifikované ako dlhodobé určené na investície,

2.2. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty obsahujú hotovosť, vklady v bankách a krátkodobé, vysoko likvidné peňažné ekvivalenty.

2.3. Obchodné pohľadávky

Pohľadávky sú vykazované v nominálnej hodnote.

V roku 2022 bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam ročného členského príspevku zakladajúceho člena Express Group, a.s., ktorého ročné členské príspevky vo výške 5 000,- Eur/ ročne neboli uhradené od roku 2018 do roku 2022 v celkovej výške 20 000,- Eur a vo výške 5 000,- Eur zakladajúceho člena Tatravagónka, a.s. za neuhradené členské za rok 2021.

2.4. Dotácie, príspevky

Dotácie a príspevky sú prvotne vykázané v okamihu prijatia prostriedkov. Transakčné náklady súvisiace s dotáciou resp. príspevkom sú účtované do nákladov v období ich vzniku. V nasledujúcich obdobiach sú dotácie a príspevky vykazované vo svojej účtovnej hodnote. ŽDK vykazuje na základe zmluvy o poskytnutí prostriedkov č. APVV-16-0596 finančné prostriedky na riešenie projektu pod názvom Jazdná stabilita podvozku novej generácie. Suma pridelená na obdobie roka 2019 na bežné výdavky bola 86 153 Eur uhradená 03.04.2019, finančné prostriedky uvedeného projektu neboli dočerpané v celej výške a suma 30 000 Eur bola vrátená dňa 22.07.2019 a suma 1 094,67 Eur bola vrátená dňa 25.07.2019. Časť poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2019 bola použitá na nákup spotrebného materiálu na výskumné účely - dvojkoľie v počte štyroch kusov. Poskytnutý príspevok na financovanie tohto materiálu je počas doby odpisovania v druhej odpisovej skupine počas doby šiestich rokov rozpúšťaný do výnosov do výšky odpisov. Poskytnuté finančné prostriedky boli použité v súlade s uzavretými zmluvami. Po kontrole čerpania finančných prostriedkov ŽDK vrátilo 362,33 Eur dňa 19.10.2020 za nezrovnalosť predložených podkladov. I napriek skutočnému vynaloženiu finančných prostriedkov na služobné cesty spojené s vykonaním skúšok, tento výdavok nebol zahrnutý do skupiny oprávnených výdavkov v rámci príručky k výzve VV2016. V roku 2022 ŽDK neprijalo žiadne príspevky.

2.5. Ostatné záväzky

Ostatné záväzky sú vykazované v súčasnej hodnote.

2.6. Obchodné a iné krátkodobé záväzky

Obchodné a iné krátkodobé záväzky sú vykazované v nominálnej hodnote.

2.7. Dane z príjmu

Splatná daň z príjmu je vypočítaná v súlade s daňovými pravidlami existujúcimi v Slovenskej republike.

2.8. Zisk (Strata)

ŽDK vykazuje za sledované obdobie stratu vo výške vo výške 1 679,04 Eur, ktorá vznikla hlavne zo zúčtovania opravnej položky k pohľadávkam z dôvodu zásady opatrnosti a to neuhradenia ročných členských príspevkov od roku 2018 do roku 2021 zakladajúceho člena Express Group, a.s. a zakladajúceho člena Tatravagónka, a.s.

2.9. Vykazovanie výnosov

ŽDK vykazuje vo výnosoch prijaté ročné členské príspevky. K 31.12.2022 ŽDK eviduje neuhradené členské príspevky od obidvoch zakladajúcich členov a to Tatravagónka, a.s. a Express Group, a.s.

2.10. Cudzie meny

Funkčná mena je euro (EUR).

Transakcie v cudzích menách sa pri počiatočnom uznaní účtujú tak, že sa čiastka v cudzej mene prepočíta na funkčnú menu kurzom Európskej centrálnej banky platným k dátumu transakcie.

K dátumu zostavenia účtovnej závierky sa peňažné položky súvahy vykážu použitím záverečného kurzu Európskej centrálnej banky, nepeňažné položky sa vykážu použitím výmenného kurzu k dátumu transakcie.

ČI. III. POZNÁMKY K SÚVAHE

3.1. Dlhodobé aktíva

K 31. decembru 2022 vykazuje spoločnosť dlhodobé aktíva v zostatkovej hodnote 6 056,- Eur čo predstavuje dvojkolie- spotrebný materiál na výskumné účely v počte 4 kusov.

Žiadny majetok nebol daný do zábezpeky ako záruka za záväzky.

3.2. Lízing

Spoločnosť nevykazuje za sledované obdobie žiadne leasingové zmluvy.

3.3. Krátkodobé aktíva

K 31. decembru 2022 spoločnosť vykazuje krátkodobé aktíva vo výške 6 235,40 Eur a tento zostatok je zložený z nasledujúcich položiek.

3.3.1. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Táto položka je tvorená hotovosťou, ceninami a vkladom na účte v banke v celkovej hodnote 1 085,40 Eur.

3.3.2. Pohľadávky

K 31.12.2022 ŽDK eviduje pohľadávky členských ročných príspevkov za rok 2022 od zakladajúcich členov vo výške 10 000,- Eur a neuhradené pohľadávky od roku 2018 člena Express Group, a.s. vo výške 25 000,- Eur a 150 Eur krátkodobej pôžičky pre RRD. K neuhradeným pohládkam zakladajúceho člena Express Group, a.s. vytvorilo ŽDK opravnú položku vo výške 25 000,- Eur z dôvodu zásady opatrnosti nakoľko ročný členský príspevok nebol uhradený od roku 2018 do roku 2021. Zároveň ŽDK vytvorilo aj opravnú položku vo výške 5 000,- Eur z dôvodu neuhradenia členského príspevku za rok 2021 od zakladajúceho člena Tatravagónka, a.s.

3.4. Vlastný kapitál

K 31. decembru 2022 vykazuje ŽDK vlastný kapitál v súhrnnej hodnote 1 001,59 Eur a jeho základná štruktúra je v priloženej tabuľke.

3.5. Dlhodobé záväzky

Dlhodobé záväzky sú tvorené dlhodobou časťou záväzkov zo Sociálneho fondu, ktoré predstavujú výšku 1 406,22 Eur. K čerpaniu Sociálneho fondu v roku 2022 nedošlo. Do dlhodobých záväzkov bola preúčtovaná aj krátkodobá finančná výpomoc od výkonného riaditeľa vo výške 1 500,- Eur.

3.6. Krátkodobé záväzky

Krátkodobé záväzky obsahujú krátkodobú časť záväzku vo výške 2 260,- Eur a to záväzky za neuhradené služby posledného mesiaca splatné v roku 2023 a mzdové záväzky z decembra 2022. Iné bankové úvery ŽDK nemá.

ČI. IV. POZNÁMKY K VÝSLEDOVKE

4.1. Tržby

ŽDK vykazuje vo výnosoch iba prijaté ročné členské príspevky zakladateľov. Zároveň vo výnosoch ŽDK rozpúšťa vytvorené odpisy majetku financovaného z príspevku. V roku 2022 ŽDK fakturovala služby vo výške 3 900,- Eur.

4.2. Náklady na predané výrobky, tovar a služby

Náklady na služby a materiál sú účtované v okamihu vykázania tržieb.

4.3. Osobné náklady

Osobné náklady tvoria výšku 4 685,80 Eur a to zamestnávaním 1 zamestnanca v roku 2022. Súčasťou osobných nákladov je aj tvorba sociálneho fondu.

4.4. Iné ostatné náklady

Iné ostatné náklady tvoria hlavne finančné náklady a to poplatky banky .

4.5. Daň zo zisku

Daň zo zisku je zúčtovaná ako zrážková daň z úrokov zrazená pri pripísaní kreditných úrokov , ktorá v roku 2021 nebola bankou zúčtovaná.

Vzorová tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	10000	25000
Pohľadávky spolu	10000	25000

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	10000				10000
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov	10000				10000
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2526,99	-9846,36			-7319,37
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		-1679,04			-1679,04
Spolu	2526,99	-8998,41			-8998,41

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

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	2260,00	2224,05
Krátkodobé záväzky spolu	2260,00	2224,05
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	2260,0005	2224,05

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	1385,66	1382,40
Tvorba na ťarchu nákladov	20,56	3,26
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1406,22	1385,66