

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4	2	2	6	7	1	3	7				
---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi augsburského vyznania na Slovensku Bratislava Dúbravka

Dátum založenia 13.01.2013

Hlavná činnosť: činnosť cirkevných organizácií

(2) Štatutári: Mgr. Libor Bednár, PhD, zborový farár

Ing. Stanislav Páľal, zborový dozorca (tohto času zborová dozorkyňa Ing. Gabriela Zacharová)

(3) Podnikateľská činnosť: prenájom nadbytočného majetku

Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi augsburského vyznania na Slovensku Bratislava Dúbravka (CZ Dúbravka)

Je v spoločnom združení s Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi augsburského vyznania na Slovensku Bratislava

Legionárska (CZ Leg) = uvedené tabuľky sa jednotlivo týkajú aj 50 % diani v spoločnom združení uvádzaný tiež pod skratkou SHS teda spoločná hospodárska správa.

4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“). Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia.

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

CZ DUB	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	x
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) **Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi augsburského vyznania na Slovensku Bratislava Dúbravka** jednotka **bude nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti.
- (2) **Zmeny účtovných zásad** a zmeny účtovných **metód** s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.
- (3) Spôsoby **ocenenia** jednotlivých položiek majetku a záväzkov.
- (4) Spôsob zostavenia **odpisového plánu** pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza **doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy** pri určení odpisov.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Pozemky	/	/	/
Budovy	40 rokov	6 odpisová skupina	Rovnomerne
Technické zhodnotenie	40 rokov	6 odpisová skupina	Rovnomerne
Zariadenia – orgnán	12 rokov	4 odpisová skupina	Rovnomerne

Zariadenia – kotolne	8 rokov	3 odpisová skupina	Rovnomerne
Zariadenie - ozvučenie	6 rokov	2 odpisová skupina	Rovnomerne
Automobily	4 roky	1 odpisová skupina	Rovnomerne
SHVaSHV	4 roky	1 odpisová skupina	Rovnomerne

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka **uplatňuje opravné položky a rezervy** - netýka sa

(6) Informácie o **účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období** v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj informácia o účtovaní opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. – netýka sa

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) **Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého** nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku./

CZ DUB

021.011 – darovaný byt Miloslavov v hodnote 131.000,00 eur s právnym doživotného užívania darcu. Hodnota ťarchy doživotného užívania je vyčíslená v hodnote 43.000,00 eur.

Darca v 2/23 zomrel.

022.008 – ozvučenie kostola v hodnote 11.500,00 eur

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je **zriadené záložné právo** a prehľad dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**. – netýka sa

(3) Údaje o **štruktúre dlhodobého finančného majetku** za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 022 a 023. – netýka sa

(4) Údaje o **štruktúre dlhodobého finančného majetku a krátkodobého finančného majetku** v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 024, 026 a 055. – netýka sa

(5) Údaje o štruktúre **dlhodobých pôžičiek**. – netýka sa

(6) Prehľad o vývoji významných súm **opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku**. – netýka sa

(7) Opis **významných súm pohľadávok** v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za **hlavnú nezdaňovanú činnosť** a **zdaňovanú činnosť** za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Nájom (predplatené služby) CZ DUB	0	1.050,00
Ostatné CZ DUB	64,54	0
Pohľadávky z SHS 1/2	0	16.959,75

(8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

- Pohľadávky z SHS z VF ½ 13.874,25 eur

- Pohľadávky po splatnosti z SHS z VF ½ 5.656,18 eur

(9) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období. – netýka sa

(10) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy.

IBA CZ DUB	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie					
Základné imanie	8.173.741,04				8.173.741,04
z toho:					
- nadačné imanie v nadácii					
- vklady zakladateľov					
- prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov					
Fond reprodukcie	914.602,49				914.602,49
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					

Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy	10.200,00	17.514,00	19.314,00	0	12.000,00
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-9.086.753,22	105.803,82			-9.192,557,04
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	-105.803,82	56.775,28		-105.803,82	56.775,28
Spolu	- 94.013,51	180.093,10	19.314,00	- 105.803,82	-35.438,23

(11) Opis a vyčíslenie jednotlivých druhov fondov tvorených podľa osobitných predpisov. IBA CZ DUB

Opis fondov tvorených podľa osobitných predpisov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Milodary na cirkevné ciele	0	16.804,00	16.804,00	0
Milodary – ostatné	0	710,00	710,00	0
Milodary – rezervný mzdový fond	10.200,00	1.800,00	0	12.000,00

(12) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. CZ DUB + SHS

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondov tvorených zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	- 105.803,82
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-105.803,82
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

(13) Údaje o jednotlivých druhoch **rezerv** v členení na stav rezerv na **konci bezprostredne** predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na **konci bežného** účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia.

Druh rezervy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Zákonné rezervy spolu					
Ost. rezervy CZ DUB	1.284,40				1.428,06
Ost. rezervy CZ SHS	0				869,38
Ostatné rezervy spolu	1.284,40				2.297,44
Rezervy spolu	1.284,40				2.297,44

(14) Údaje o **významných** sumách **záväzkov** v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za **hlavnú nezdaňovanú činnosť** a **zdaňovanú činnosť**.

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Z nájmu dlhodobé SHS ½	0	10.087,00
Z nájmu krátkodobé SHS ½	0	16.091,50
Spojovací účet pri združení CZ DUB	1.058.457,44	

(15) Prehľad **záväzkov do uplynutia** lehoty splatnosti a **po uplynutí** lehoty splatnosti.

- Záväzky z SHS ½ z DF 16.172,01 eur

- Záväzky po splatnosti z SHS ½ z DF 0,00 eur

(16) Prehľad o začiatočnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku **sociálneho fondu** v priebehu bežného účtovného obdobia.

Sociálny fond CZ DUB	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	42,03
Tvorba na ťarchu nákladov	50,39

Tvorba zo zisku	0
Čerpanie	78,27
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	96,91

(17) Prehľad o **bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach** s uvedením meny. - netýka sa

(18) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období**.

- Výnosy budúcich období SHS ½ v hodnote: 118.568,25 eur

(19) Prehľad **výnosov budúcich období** v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období.

(20) Údaje o **druhoch majetku a záväzkoch z lízinguových zmlúv**. – netýka sa

Čl. IV

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

(1) **Prehľad tržieb** za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb **hlavnej nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti** účtovnej jednotky za **bežné účtovné obdobie**.

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Ostatné výnosy CZ DUB – použitie milodarov	15.714,00	0
Ostatné výnosy CZ DUB (darované nehnuteľnosti)	140.400,41	0
Výnosy z nájmu majetku SHS 1/2	0	204.476,37
Príspevky od FO CZ DUB	26.718,54	0
Tržby za služby CZ DUB + SHS ½	0	163.614,86

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty **významných súm** v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na **nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie**.

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Ostatné výnosy CZ DUB (darované nehnuteľnosti)	0	140.400,41

(3) Prehľad **významných súm dotácií** zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dotácia SHS ½	0	20.709,07

(4) Opis a vyčíslenie hodnoty **významných položiek príjmov z reklám**, ktoré sú určené na **charitatívne účely**, a charitatívnej lotérie prijatých v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období. – netýka sa

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, **náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady** poskytnuté v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Osobitné náklady – akcie CZ DUB		1.269,04

(6) Prehľad o **účele a výške použitia zostatku prijatého podielu zaplatenej dane** v minulých účtovných obdobiach a prijatého podielu zaplatenej dane v **bežnom účtovnom období**. - netýka sa

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky zásob prijatých na komisionálny predaj, prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poistných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

a) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

b) povinnosť z opčných obchodov,

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv,

d) povinnosť z lízingových zmlúv, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poistných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

e) iné povinnosti.

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky, a to názov, adresa a číslo kultúrnej pamiatky v Ústrednom zozname pamiatkového fondu.

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.