

Čl. I

Všeobecné údaje

Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, jej trvalý pobyt alebo sídlo, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky	Eva Ščepková
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	11.7.2016

Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Štatutárne orgány: Štatutár, správna rada, predsedníctvo	Štatutár : Eva Ščepková
	Rada združenia: Eva Ščepková, Milan Kysel', Tomáš Pivarčí
Dozorný orgán: Dozorná rada, revízor	

Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

Hlavná činnosť	Organizovanie vzdelávacích podujatí
	Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
	Poradenská činnosť
	Podpora podnikateľských aktivít
	Publikačná, vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knižárske práce

Podnikateľská činnosť	Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
	Služby súvisiace s produkciou filmov, videozáznamov a zvukových nahrávok
	Vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knižárske práce

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“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Fyzický počet zamestnancov	3	3
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	2	2

Čl. II

Informácie o všeobecných účtovných metódach a zásadách

- Účtovná závierka za rok 2022 je zostavená za predpokladu nepretržitej činnosti organizácie.
- Organizácia nevykonala žiadne zásadné zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód oproti minulému účtovnému obdobiu.
- **Nakupovaný dlhodobý majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj náklady súvisiace s obstaraním majetku. Opotrebovanie hmotného a nehmotného investičného majetku sa vyjadruje formou oprávok. Odpisy vykonáva software na základe odpisového plánu, ktorý je jeho súčasťou. Metóda účtovného odpisovania je lineárna.
- **Dlhodobý nehmotný majetok** sa odpisuje podľa predpokladanej doby jeho využívania maximálne päť rokov. Odpisuje sa prvým dňom mesiaca, kedy bol majetok zaradený do užívania. Software sa odpisuje štyri roky rovnomernou metódou.
- **Drobný nehmotný majetok**, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2 400 € sa účtuje ako ostatné služby a odpisuje sa jednorazovo.
- **Dlhodobý hmotný majetok** sa odpisuje podľa predpokladanej doby jeho využívania. Odpisuje sa prvým dňom mesiaca, kedy bol majetok zaradený do užívania. Súčasťou ocenenia nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely.
- **Drobný hmotný majetok**, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1 700 € sa účtuje ako spotreba materiálu a odpisuje sa jednorazovo. Materiál, ktorého obstarávací cena vyššia ako 500 € je vedený v operatívnej evidencii - zoznam drobného hmotného majetku. Po uplynutí doby používania sa uvedený materiál z evidencie vyradí.
- **Pohľadávky** sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Opravné položky sa tvoria k pohládkam, pri ktorých hrozí riziko, že nebudú uspokojené. Ku dňu účtovnej závierky sa pohľadávky v cudzej mene prepočítavajú referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB alebo NBS a kurzové rozdiely sa účtujú výsledkovo.
- **Krátkodobý finančný majetok** predstavuje peňažné prostriedky v banke a v pokladnici. Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky v cudzej mene sa oceňujú kurzom banky dňom ich nákupu. Tento kurz je platný až do ich vyčerpania, FIFO metóda. Ku dňu účtovnej závierky sa valuty prepočítajú kurzom NBS alebo ECB a zaúčtujú sa výsledkovo. Bankové operácie v iných menách sa oceňujú kurzom NBS alebo ECB dňom uskutočnenia účtovného prípadu. Pri prevodoch finančných prostriedkov medzi bankovými účtami spoločnosti je hodnota rovnaká.
- **Ceniny** sa oceňujú sa ich menovitou hodnotou.
- **Náklady, príjmy, výdavky a výnosy budúcich období** sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím, pokiaľ ich výška presiahne 1 000 € v jednotlivom prípade, okrem dotácií a iných príspevkov. Tie sa časovo rozlišujú vždy.
- **Výnosy sú** tržby za vlastné výkony a materiál. Výnosy sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).
- **Záväzky** sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Rozdiel v hodnote záväzkov zistený pri ich inventarizácii sa v účtovnej závierke zaúčtuje v jeho novozistenom ocenení. Záväzky v cudzej mene sa prepočítajú na menu euro dňom predchádzajúcim dňu uskutočnenia účtovného prípadu referenčným výmenným kurzom NBS alebo ECB. Ku dňu účtovnej závierky sa závazky v cudzej mene prepočítavajú referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB alebo NBS a kurzové rozdiely sa zaúčtujú výsledkovo.
- **Rezervy** sa tvoria na základe zásady opatrnosti na známe riziká a straty z činnosti organizácie. Účtujú sa až keď vznikne dôvod na ich existenciu. Rezervy sa použijú len na ten účel, na ktorý boli vytvorené. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Výpočet rezervy je kvalifikovaný odhad výdavku za obdobie, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Pri rozpúšťaní rezerv sa ocenenie upraví na presnú sumu. Pokiaľ je výška rezervy ku dňu uzavretia účtovných kníh známa, je pri účtovaní použitá. O rezervách sa účtuje len vtedy, keď jednotlivý účtovný prípad prekročí hodnotu 1 000 €.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

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

Tabuľka č. 2 – Dlhodobý majetok organizácia neeviduje a tým nie je zriadené záložné právo a organizácia nemá obmedzené právo so svojim majetkom nakladať.

Tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku Uvedený majetok organizácia nevlastní.

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	2 951	925
Ceniny		
Bežné bankové účty	3 290	45 546
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste	0	
Spolu	6 241	46 471

Opis pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky podľa lehoty splatnosti. Opis pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť. Organizácia nevykonáva podnikateľskú činnosť.

Pohľadávky	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	23 036	60 653
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 650	0
Pohľadávky spolu	24 686	60 653

Pohľadávky	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky z hlavnej činnosti	1 650	0
Pohľadávky voči účastníkom združení		0
Pohľadávky z podnikateľskej činnosti	0	0
Ostatné pohľadávky, zúčtovanie so štátnym rozpočtom	23 036	60 653
Pohľadávky spolu	24 686	60 653

Prehľad položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období - organizácia neeviduje

Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie.

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					

Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy sociálny fond					
Nevyrovnaný výsledok hospodárenia minulých rokov	9 760	4 300			14 060
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-4 300	10 074	4 300	0	1 474
Spolu	5 461	14 374	4 300	0	15 535

Informácia o vyrovnaní účtovného zisku vykázaného v minulých účtovných obdobiach.

Tabuľka k čl. III ods. 13 o vyrovnaní hospodárskeho výsledku.

Opis a výška cudzích zdrojov

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
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 nevyrovnaného výsledku hospodárenia minulých rokov	0
Iné	
Účtovná strata	4 300
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Prevod do nevyrovnaného výsledku hospodárenia minulých rokov	4 300
Iné	

Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti, prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy,

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch, prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav na konci	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky spolu	0	0

Výška záväzkov	Stav na konci	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Záväzky do lehoty splatnosti	0	0
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky spolu	0	0

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

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	112	73
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	85	38
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	85	38
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok	196	112

Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období. Tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období. Organizácia nevlastní majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
Dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
Dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
Dotácie zo štát. rozpočtu alebo z prostriedkov EU	101 551	4 853	91 208	15 196
Dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
Grantu	0	0	0	0
Podielu zaplatenej dane	0	0	0	0
Dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
Výnosy budúcich období spolu	101 551	4 853	91 208	15 196

IV

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

Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Opis tržieb za vlastné výkony a tovar	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
Vzdelávacie aktivity	22 724	
Tržby spolu	22 724	0
Tržby celkom	22 724	

Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

Ostatné výnosy	Suma
Dobrovoľnícka činnosť	2 340
Príspevky členskej základne	0
Výnosy celkom	2 340

Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

Prehľad dotácií grantov a príspevkov	Suma
Príspevky id iných organizácií	
Komunitná nadácia zdravé mesto	0
Kolabo ACC služby	13 721
SPOLU:	13 721
Dotácie, granty	
Dotácia Active Citizens Fund Slovakia	43 676
Dotácia Ministerstvo investícií	29 157
Dotácia Ministerstvo školstva	13 353
Dotácia BBSK BBthron	4 000
SPOLU:	90 185

Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie. Položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky organizácia neeviduje.

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Zachovanie kultúrnych hodnôt	0	0
Podpora vzdelávania a rozvoj vzdelávacích aktivít	0	484
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

Opis a vyčíslenie hodnoty položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

Náklady	Suma
Materiál prevádzkový, kancelárske potreby a vybavenie priestorov	7 283
Cestovné náklady	1 138
Pohostenie pri vzdelávacích aktivitách	3 869
Expertné práce, školenia, organizácia projektov, režijné poplatky nájom, internet, poštovné, účtovníctvo, právnik	81 273
Mzdové náklady	23 436
Iné náklady	2 344
Ostatné dane - kolkové známky, poplatky PU	32
Poskytnuté príspevky iným organizáciám	0
Kurzové straty	5
Náklady celkom	119 380

Kurzové rozdiely – celková hodnota kurzových ziskov je 0,16 €.

Ďalšie informácie: Po dni uzatvorenia účtovných kníh nenastali žiadne závažné skutočnosti, ktoré by mohli ovplyvniť účtovnú závierku za rok 2022. Dátum zatvorenia účtovných kníh bol 20.03.2023.