

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 31.12.2022

| | | |
|--|--|--------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo 2020562940 | Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná <small>(vyznačí sa x)</small> | Mesiac Rok |
| IČO 31904858 | | Za obdobie |
| SK NACE 94.99.9 | | od 01 2022 do 12 2022 |
| | | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| | | od 01 2021 do 12 2021 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)
(v eurocentoch)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)
(v eurocentoch)

Poznámky (Úč NUJ 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Názov účtovnej jednotky

Informačné centrum mladých Orava

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

TROJIČNÉ NÁMESTIE

Číslo

191

PSČ

Obec

02744 TVRDOŠÍN 1

Telefónne číslo

E-mailová adresa

icmorava@orava.sk

Zostavená dňa:

15.03.2023

Schválená dňa:

15.03.2023

Podpisový záznam
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

Informačné centrum mladých Orava
Trojičné námestie 191, 027 44 Tvrdošín
tel./fax: +421 43 5381 130, web: www.icmorava.sk
e-mail: icmorava@orava.sk
IČO: 31904858, DIČ: 2020562940

| 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 | 37796,31 | 37796,31 | | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008 | 002 | 197,11 | 197,11 | | |
| A.I.1. | Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ) | 003 | | | | |
| 2. | Softvér 013 - (073+091AÚ) | 004 | 197,11 | 197,11 | | |
| 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 | 37599,20 | 37599,20 | | |
| A.II.1. | Pozemky (031) | 010 | | | | |
| 2. | Umelecké diela a zbierky (032) | 011 | | | | |
| 3. | Stavby 021 - (081 + 092AÚ) | 012 | | | | |
| 4. | Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí 022 - (082 + 092AÚ) | 013 | 3530,30 | 3530,30 | | |
| 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 | 34068,90 | 34068,90 | | |
| 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 | 1599,73 | | 1599,73 | 5535,32 |
| 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 | | x | | |
| 4. | Daňové pohľadávky (341 až 345) | 046 | | x | | |
| 5. | Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348) | 047 | | x | | |
| 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 | 1599,73 | | 1599,73 | 5535,32 |
| B.IV.1. | Pokladnica (211 + 213) | 052 | 20,17 | x | 20,17 | 41,95 |
| 2. | Bankové účty (221 AÚ + 261) | 053 | 1579,56 | x | 1579,56 | 5493,37 |
| 3. | Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ) | 054 | | x | | |
| 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 | 39396,04 | 37796,31 | 1599,73 | 5535,32 |

| 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 | -212,41 | 3961,32 |
| A.I. Imanie a fondy | r. 063 až r. 066 | 062 | | |
| A.I.1. Základné imanie | (411) | 063 | | |
| 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 | 3656,32 | 13216,18 |
| A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100) | | 072 | -3868,73 | -9254,86 |
| B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096 | | 073 | 1262,78 | 1020,00 |
| B.I.1. Rezervy | r. 075 až r. 077 | 074 | 120,00 | 120,00 |
| 2. Rezervy zákonné | (451AÚ) | 075 | | |
| 3. Ostatné rezervy | (459AÚ) | 076 | | |
| 4. Krátkodobé rezervy | (323 + 451AÚ + 459AÚ) | 077 | 120,00 | 120,00 |
| B.II. Dlhodobé záväzky | r. 079 až r. 085 | 078 | 306,45 | 306,45 |
| B.II.1. Záväzky zo sociálneho fondu | (472) | 079 | 306,45 | 306,45 |
| 2. Vydané dlhopisy | (473 - 255 AÚ) | 080 | | |
| 3. Záväzky z nájmu | (474 AÚ) | 081 | | |
| 4. Dlhodobé prijaté preddávky | (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 | 836,33 | 593,55 |
| B.III.1. Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323 | | 087 | | |
| 2. Záväzky voči zamestnancom | (331+ 333) | 088 | 411,06 | 206,23 |
| 3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | | 089 | 284,77 | 142,84 |
| 4. Daňové záväzky | (341 až 345) | 090 | 96,42 | 48,38 |
| 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 | 44,08 | 196,10 |
| 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 | 859,00 | 859,00 |
| C.I.1. Výdavky budúcich období | (383) | 101 | | |
| 2. Výnosy budúcich období krátkodobé | (384 AÚ) | 102 | 859,00 | 859,00 |
| 3. Výnosy budúcich období dlhodobé | (384 AÚ) | 103 | | |
| SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA | r.061+ r.073 + r.100 | 104 | 1909,37 | 5840,32 |

| 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 | 601,00 | | 601,00 | 471,75 | |
| 502 | Spotreba energie | 02 | | | | 172,00 | |
| 504 | Predaný tovar | 03 | 48,00 | | 48,00 | | |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 04 | | | | | |
| 512 | Cestovné | 05 | 225,94 | | 225,94 | 8281,46 | |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 06 | | | | 116,16 | |
| 518 | Ostatné služby | 07 | 7795,48 | | 7795,48 | 10333,24 | |
| 521 | Mzdové náklady | 08 | 2810,00 | | 2810,00 | 4367,65 | |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 09 | 988,79 | | 988,79 | 1413,48 | |
| 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 | | | | 76,48 | |
| 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 | 130,03 | | 130,03 | 148,32 | |
| 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 | 0,02 | | 0,02 | | |
| 563 | Poskytnuté príspevky fyzickým osobám | 35 | | | | | |
| 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 | | 12599,26 | 12599,26 | 25380,54 |

| 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 | 2055,00 | | 2055,00 | 193,50 |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 40 | 1250,00 | | 1250,00 | 8045,00 |
| 604 | Tržby za predaný tovar | 41 | | | | 134,80 |
| 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 | | | | 210,00 |
| 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 | | | | 385,00 |
| 665 | Príspevky z podielu zaplatenej dane | 71 | 561,57 | | 561,57 | 588,38 |
| 667 | Prijaté príspevky z verejných zbierok | 72 | | | | |
| 691 | Dotácie | 73 | 4863,96 | | 4863,96 | 6569,00 |
| Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73 | | 74 | 8730,53 | | 8730,53 | 16125,68 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38 | | 75 | -3868,73 | | -3868,73 | -9254,86 |
| 591 | Daň z príjmov | 76 | | | | |
| 595 | Dodatocné odvody dane z príjmov | 77 | | | | |
| Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-) | | 78 | -3868,73 | | -3868,73 | -9254,86 |