

**A. Všeobecné údaje**

1. Názov a sídlo neziskovej organizácie:  
Klub detí a mládeže „Dúbravčan“ – občianske združenie  
Dúbravka 81, 072 15 Dúbravka

Občianske združenie Klub detí a mládeže „Dúbravčan“ (ďalej len spoločnosť) bolo založené v zmysle Zákona o združovaní občanov č. 83/1990 Zb. v znení neskorších zmien a predpisov a zaregistrovaný dňa 6.8.2008 na Ministerstve vnútra Slovenskej republiky, číslo spisu: VVS/1-900/90-32425.

2. Členovia štatutárnych orgánov :  
Ing. Miroslav Bajuzík – predseda združenia, Dúbravka 241, 072 15 Dúbravka
3. Opis hospodárskej činnosti :  
- podporovať prácu s deťmi a mládežou orientovanú na účelné využívanie ich voľného času,  
- vytvárať podmienky a možnosti pre ich rast, seberealizáciu a vzdelávanie,  
- vzbudiť záujem detí a mládeže o aktívne zapájanie sa do života v obci a regióne,  
- zabezpečovať ochranu duchovných, morálnych a kultúrnych hodnôt detí a mládeže ako ochranu pred negatívnymi vplyvmi.
4. Priemerný počet pracovníkov : Organizácia nezamestnávala pracovníkov.

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

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

**B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy:**

- 1, Dôvod pre zostavenie účtovnej závierky:  
Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 zák.č.431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).
- Informácie a schválení účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:  
Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021 bola schválená štatutármi organizácie v marci 2022.

## 2, Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovné metódy všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované podľa vnútropodnikovej smernice pre vedenie účtovníctva, ktorá vychádza zo zákona č.431/2002 z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a platných postupov účtovania pre neziskové organizácie. V priebehu účtovného obdobia sa nemenili spôsoby oceňovania, odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky a ich obsahového vymedzenia oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

## 3, Spôsob ocenenie jednotlivých položiek:

## a) nehmotný a hmotný investičný majetok

Investičný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, a p.). Súčasťou obstarávacej ceny sú aj úroky z cudzích zdrojov ako aj realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia investičného majetku do používania.

Investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (materiál, mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením investičného majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter.

Investičný majetok nadobudnutý darovaním, resp. nadobudnutý bezodplatne, či na základe zmluvy o kúpe najatej veci (lízing), novozistený a v účtovníctve nezachytený sa oceňuje reprodukčnou cenou.

Spoločnosť obstarávala hmotný a nehmotný majetok kúpou, a nadobudnutý darovaním , bezodplatným spôsobom alebo privatizáciou.

aa/ Dotácie na obstaranie majetku v bežnom účtovnom období poskytnuté neboli.

- b) finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú cenami obstarania, bez nákladov súvisiacich s obstaraním.
- c) zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, skonto, provízie a p.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú účtované spôsobom B(A) a oceňované metódou FIFO. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobné réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.
- d) pohľadávky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú cenou ich obstarania . Toto ocenenie sa znižuje o rizikové, pochybné a neodbytné pohľadávky .
- e) peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.
- f) záväzky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

g) rezervy sa oceňujú vo výške potrebnej na krytie známych rizík alebo strát

h) Organizácia účtovala o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, prostredníctvom položiek časového rozlíšenia (náklady budúcich období, výdavky budúcich období, výnosy budúcich období, príjmy budúcich období) a dohadných účtov aktív a pasív.

4, Spôsob zostavenia odpisového plánu pre majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení odpisov.

Odpisy majetku boli účtované v súlade s vypracovaným odpisovým plánom, ktorého tvorba vychádzala a je zhodná s príslušnými ustanoveniami (§22 a násl.) zák.č.595/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov. Odpisy nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Nehmotný majetok musí byť odpísaný najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania .

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2400 eur a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania a účtuje sa na účet 518, Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700,-eur a nižšia sa odpisuje jednorazovo a účtuje sa na účet 022 a 082.Pozemky sa neodpisujú.

5, Zásady pre tvorbu opravných položiek:

Opravné položky sa vytvárajú na zohľadnenie rizík, strát a znehodnotení, ktoré sa týkajú majetku a sú známe ku dňu zostavovania účtovnej závierky. Vytvárajú len k účtom majetku v prípadoch zníženia ich ocenenia v účtovníctve preukázanom na podklade údajov inventarizácie majetku. Tieto položky sa vytvárajú len v prípadoch, keď zníženie ocenenia majetku nemá trvalý charakter. Opravné položky k pohľadávkam sa vytvárajú v prípade pochybných a sporných pohľadávok. Zahŕňajú aj zníženie hodnoty pohľadávok voči dlžníkom v konkurznom a vyrovnávacom konaní. Opravné položky nesmú mať aktívny zostatok. Ak sa z určitého titulu zníženia hodnoty majetku vytvára rezerva, opravná položka sa netvorí. Opravné položky sa netvorí na zvýšenie hodnoty majetku.

6, Prepočet údajov v cudzích menách na EURO:

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro menu kurzom určeným v kurzovom lístku NBS platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu jej zostavenia. Kurzové straty vypočítané ku dňu , ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje sa pri peniazoch v pokladnici, ceninách, bankových účtoch, krátkodobom finančnom majetku (majetkové cenné papiere, vlastné akcie, dlžné cenné papiere, vlastné dlhopisy ) a peniazoch na ceste účtujú priamo do finančných nákladov a majú teda vplyv na hospodársky výsledok.

## C. Údaje vykázané v súvahe a výkaze ziskov a strát

## 1, tabuľka 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
<b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
<b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
<b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
<b>Zostatková hodnota</b>							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b> - na začiatku účtovného obdobia		59250						59250
prírastky								
úbytky								
presuny								
Stav na konci bežného účtovného obdobia		59250						59250
<b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		59250						59250
prírastky								
úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia		59250						59250
<b>Opravné položky</b> – na zač. účt. obdobia								
prírastky								
úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Zostatková hodnota na začiatku účt. obdobia		0						0
Stav na konci bežného účtovného obdobia		0						0

## 1. tabuľka o vývoji opravných položiek k zásobám

Druh zásob	na začiatku účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnutý preddavok na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>					

Vyradenie zásob – nepredajné, zastaralé, zrušenie opravnej položky z dôvodu vyradenia zásob.

## 2. Údaje o pohľadávkach:

celkový objem pohľadávok	0 eur
z toho obchodné	0 eur
z toho voči daňovému úradu	0
po lehote splatnosti obchodné	0
z toho po lehote viac ako 180 dní	0

pohľadávky nie sú kryté záložným právom, ani ináč zabezpečené

## 3. Údaje o finančnom majetku:

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici, účet v banke. Prostriedkami je možné voľne disponovať.

## 4. tabuľka o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účetného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci účetného obdobia
<b>Imanie a fondy</b>					
Základné imanie					
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
<b>Fondy zo zisku</b>					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	--171,23	95,80			-75,43
Výsledok hospodárenia za účetné obdobie	95,80	-20,64	95,80		-20,64
<b>Spolu</b>					

## 5. Údaje o záväzkoch:

Celkový objem záväzkov	0,- eur
z toho obchodné	0,- eur
z toho voči účastníkmi	0,- eur
z toho po lehote splatnosti	0

záväzky nie sú kryté záložným právom, ani ináč zabezpečené.

## 6. Informácie o výnosoch a nákladoch:

Duh výnosov	Opis	Suma
Tržby za vlastné výkony	602	0
	647	0
	662	0
	664	0
Výnosy pri aktivácii		
Príspevky z podielu zaplatenej dane	665	0
Dotácie	691	0
Mimor.výnosy	z bež.úct.obdobia	
	z predch.úct.období	

Duh nákladov	Opis	Suma
Nákl.za poskyt.služby	501	0
	518	
	549	20,64
Ost.náklad. z HČ	551	0
Fi n .náklady	kurz. straty	0
Mimor.nákl.	z bež.úct.obdobia	
	z predch.úct.období	

## 7. Informácie o použití podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Športová činnosť členov klubu		0
<b>Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia</b>		<b>0</b>

8. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

**Tabuľka o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	95,80
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
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	95,80
Iné	
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

9. Daň z príjmov- v celých eurách

HV pred zdanením	-20,64
pripočítateľné položky	
z toho	
-neuplatnené DPH,penále	
-odpis pohľadávok	
-vyradenie zásob	
Odpočítat.položky	
-rozdiel daň. a účtovných odpisov	
-zrušenie opravnej položky	
Základ dane	0
15%	0

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 2 1 0 2 4 2 1 /SID

Zaplatené preddavky	0
Výsledná daň	0
Preddavková povinnosť na rok 2023	0

Spoločnosť nerealizovala predaj hmotného investičného majetku voči spriaznenej osobe.

V Dúbravke 27.03.2023

.....  
podpis štatutárneho orgánu