

Poznámky Úč NUJ

DIČ 2 0 2 2 7 6 7 4 2 8

## Čl. I.

## Všeobecné údaje

**(1) Obchodné meno a sídlo:**

RESTAU.ART občianske združenie  
Vajnorská 84  
831 03 BRATISLAVA  
IČO : 42 138 825

RESTAU.ART občianske združenie (ďalej len „RESTAU.ART“) bolo založené a zaregistrované dňa 03. februára 2009 Ministerstvom vnútra SR, sekcia verejnej správy, Drieňová 22, 826 86 Bratislava do registra občianskych združení.

**(2) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky:**

Správna rada: predseda Andrej Krchňák  
podpredseda Tomáš Kružlík  
podpredseda Andrej Pleigel  
podpredseda Tomáš Lukačka

**(3) Hlavnými činnosťami RESTAU.ART sú:-**

- Komplexná obnova, záchrana a ochrana hnutelných a nehnuteľných pamiatok

**(4) Priemerný počet zamestnancov:**

Tabuľka č. 1

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

**Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka RESTAU.ART k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

## ČI. II

## Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania občianskeho združenia (going concern). Od 03. februára 2009 do súčasnosti RESTAU.ART účtuje systémom podvojného účtovníctva.

**(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

RESTAU.ART neúčtuje o žiadnom majetku.

**(c) Cenné papiere a podiely**

RESTAU.ART nemá cenné papiere a vklady.

**(d) Zásoby**

RESTAU.ART nemá žiadne zásoby.

**(e) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**(f) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(g) Účty časového rozlišovania**

RESTAU.ART účtuje na účtoch účtovej skupiny 38 podľa zásad nezávislosti účtovných období (akruálneho princípu podvojného účtovníctva), t.j. účtovaniu nákladov a výnosov do toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.

**(h) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**(i) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, hodnota prijatých príspevkov, ktoré budú spotrebované v nasledujúcom období, RESTAU.ART účtuje v prospech účtu 384.

**(k) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným Európskou centrálnou bankou (ECB) platným v deň pred uskutočnením účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje.

**(l) Účtovanie príspevkov a darov**

Príspevky sú určené priamo na projekty, ktoré spravuje RESTAU.ART. Ich použitie špecifikuje darca.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 7 1 2 5 7 0

## ČI. III

## Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

**STRANA AKTÍV****1. Pohľadávky (riadok Súvahy č. 042)****Členenie pohľadávok celkom:**

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

**Tabuľka č. 1**

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky voči účastníkom združení	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 420	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0	0
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou zdravotnými poisťovňami	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu	0	0	0
Pohľadávky voči účastníkom združení			
Spojovací účet pri združení			
Iné pohľadávky	0		0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 420</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## RESTAU.ART občianske združenie

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2022

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 7 1 2 5 7 0

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky voči účastníkom združení	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 210	0	1 210
Ostatné pohľadávky	0	0	0
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou zdravotnými poisťovňami	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu	0	0	0
Pohľadávky voči účastníkom združení			
Spojovací účet pri združení			
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 210</b>	<b>0</b>	<b>1 210</b>

**2. Finančný majetok (riadok Súvahy č. 051)**

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami v bankách môže RESTAU.ART voľne disponovať.

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	10 744	10 939
Ceniny	-	-
Bežné bankové účty	36 384	11 967
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>47 128</b>	<b>22 906</b>

**3. Časové rozlíšenie (riadok Súvahy č. 057)**

Tabuľka č. 3

Časové rozlíšenie	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Náklady budúcich období	-	-
<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 7 1 2 5 7 0

**STRANA PASÍV****4. Vlastné imanie a nadačné fondy (riadok Súvahy č. 061)**

Prehľad o vlastných zdrojoch krytia majetku spolu v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

**Tabuľka č. 4**

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
<b>Imanie a fondy</b>					
Základné imanie	6 429	-	-	-	6 429
z toho: nadačné imanie v nadácii	6 429	-	-	-	6 429
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
<b>Fondy zo zisku</b>					
Rezervný fond	-	-	-	-	-
Fondy tvorené zo zisku	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	8 980	8 707	-	-	17 687
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	8 707	23 012	8 707	-	23 012
<b>Spolu</b>	<b>24 116</b>	<b>31 719</b>	<b>8 707</b>	<b>-</b>	<b>47 128</b>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 7 1 2 5 7 0

**5. Rezervy (riadok Súvahy č. 075)**

Tabuľka č. 5

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	-	-	-	-	-
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv	-	-	-	-	-
<b>Zákonné rezervy spolu</b>	-	-	-	-	-
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	-	-	-	-	-
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv	-	-	-	-	-
<b>Ostatné rezervy spolu</b>	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Rezerva na UZ	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	-	-	-	-	-
<b>Rezervy spolu</b>	-	-	-	-	-

**6. Krátkodobé záväzky (riadok Súvahy č. 087)**

Tabuľka č. 6

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	-	-
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	-	-
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	-	-
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	-	-

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 7 1 2 5 7 0

**7. Bankové výpomoci a pôžičky**

Tabuľka č. 7

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f	g
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	0	0

**8. Časové rozlíšenie (riadok Súvahy č. 101)**

Tabuľka č. 8

Položky výdavkov a výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Výnosy budúcich období	-	-	-	-
Výdavky budúcich období	-	-	-	-
<b>Časové rozlíšenie spolu</b>	-	-	-	-

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 7 1 2 5 7 0

## Čl. IV

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

NÁKLADY

Tabuľka č. 9

Náklady		Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
501	Drobný nákup	-	-
512	Cestovné náklady	-	-
513	Náklady na reprezentáciu	-	-
518	Ostatné služby	19 324	4 150
521	Mzdové náklady	-	-
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	-	-
527	Zákonné sociálne náklady	-	-
531	Daň z motorových vozidiel	-	-
538	Ostatné dane a poplatky	-	-
545	Ostatné pokuty a penále	-	-
546	Dary	-	500
549	Iné ostatné náklady	84	84
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	1 210	726
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	-	-
591	Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti	-	-
<b>Náklady spolu</b>		<b>20 618</b>	<b>5 460</b>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 7 1 2 5 7 0

**VÝNOSY**

Tabuľka č. 10

Výnosy		Stav na konci bežného účtovného obdobia v EUR	Stav na konci predchádzajúceho účtovného obdobia v EUR
602	Tržby z predaja služieb	43 630	14 100
644	Úroky	-	-
646	Dary	-	-
656	Výnosy z použitia fondu	-	-
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	-	-
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	-	-
664	Prijaté členské príspevky	-	-
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	-	67
691	Štátne dotácie	-	-
<b>SPOLU</b>		<b>43 630</b>	<b>14 167</b>

## Či.v.

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa zostavenia účtovnej zvierky**

Po 31. decembri 2022 nenastali udalosti, ktoré majú vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 7 1 2 5 7 0

**DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 15% alebo 21% podľa obratu

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade

a	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	23 012		100,00 %	8 707	11	100,00 %
teoretická daň		4 833	21,00 %			21,00 %
Daňovo neuznané náklady	20 618	4 330	0,00 %	5 460	44 867	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-43 630	-9 162	0,00 %	-14 167	-44 877	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	0	1	0,00 %	0	0	0,00 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>
Odložená daň z príjmov			0,00 %			0,00 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>

**Tabuľka č 11.****o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	8707
<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	8707
Iné	
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
Zo základného imania	