# Účtovná závierka

**Úč NUJ (MF/011079/2021-74)**

**k 31.12.2023**

**Zostavená k:** 31.12.2023

**Daňové identifikačné číslo:** 2023443972

**IČO:** 42247748

**SK NACE:** 94992 Čin.záujmových org.

## Účtovná závierka

Riadna

## Za obdobie

**od:** 01/2023

**do:** 12/2023

## Bezprostredne predchádzajúce obdobie

**od:** 01/2022

**do:** 12/2022

**Názov účtovnej jednotky:** Zemplínska oblastná organizácia cestovného ruchu

## Sídlo účtovnej jednotky

**Ulica:** Námestie osloboditeľov

**Číslo:** 30

**PSČ:** 07101

**Obec:** Michalovce

**Telefónne číslo:**

**E-mailová adresa:**

**Zostavená dňa:** 06.03.2024

**Schválená dňa:**

## Strana aktív

| | 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** | **1** | 72 823,60 | 21 060,39 | 51 763,21 | 69 822,71 |
| **A.I.** | **Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008** | **2** | | | | |
| A.I.1. | Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ) | 3 | | | | |
| 2. | Softvér 013 - (073 + 091AÚ) | 4 | | | | |
| 3. | Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ) | 5 | | | | |
| 4. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018 + 019)-(078 + 079 + 091 AÚ) | 6 | | | | |
| 5. | Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041 - 093) | 7 | | | | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ) | 8 | | | | |
| **A.II.** | **Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020** | **9** | 72 823,60 | 21 060,39 | 51 763,21 | 69 822,71 |
| A.II.1 | Pozemky (031) | 10 | | | | |
| 2. | Umelecké diela a zbierky (032) | 11 | | | | |
| 3. | Stavby 021 - (081 + 092AÚ) | 12 | | | | |
| 4. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí 022 - (082 + 092AÚ) | 13 | 72 823,60 | 21 060,39 | 51 763,21 | 69 822,71 |
| 5. | Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ) | 14 | | | | |
| 6. | Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ) | 15 | | | | |
| 7. | Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ) | 16 | | | | |
| 8. | Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ) | 17 | | | | |
| 9. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ) | 18 | | | | |
| 10. | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094) | 19 | | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ) | 20 | | | | |
| **A.III.** | **Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028** | **21** | | | | |
| A.III.1 | Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ) | 22 | | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ) | 23 | | | | |
| 3. | Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ) | 24 | | | | |
| 4. | Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ | 25 | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ) | 26 | | | | |
| 6. | Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ) | 27 | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ) | 28 | | | | |

## Strana aktív

| | 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** | **29** | 27 647,52 | | 27 647,52 | 36 031,23 |
| **B.I.** | **Zásoby r. 031 až r. 036** | **30** | | | | |
| B.I.1. | Materiál (112 + 119) - 191 | 31 | | | | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)-(192+193) | 32 | | | | |
| 3. | Výrobky (123 - 194) | 33 | | | | |
| 4. | Zvieratá (124 - 195) | 34 | | | | |
| 5. | Tovar (132 + 139) - 196 | 35 | | | | |
| 6. | Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ) | 36 | | | | |
| **B.II.** | **Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041** | **37** | | | | |
| 1. | Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ | 38 | | | | |
| 2. | Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ) | 39 | | | | |
| 3. | Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ) | 40 | | | | |
| 4. | Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ | 41 | | | | |
| **B.III.** | **Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050** | **42** | 15 916,03 | | 15 916,03 | 13 266,66 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ | 43 | | | | |
| 2. | Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ) | 44 | 12 606,00 | | 12 606,00 | 11 600,00 |
| 3. | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 45 | | X | | |
| 4. | Daňové pohľadávky (341 až 345) | 46 | | X | | |
| 5. | Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348) | 47 | 3 310,03 | X | 3 310,03 | |
| 6. | Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ) | 48 | | | | |
| 7. | Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ) | 49 | | | | |
| 8. | Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ | 50 | | | | 1 666,66 |
| **B.IV.** | **Finančné účty r. 052 až r. 056** | **51** | 11 731,49 | | 11 731,49 | 22 764,57 |
| B.IV.1. | Pokladnica (211 + 213) | 52 | 2 999,56 | X | 2 999,56 | 4 206,81 |
| 2. | Bankové účty (221 AÚ + 261) | 53 | 8 731,93 | X | 8 731,93 | 18 557,76 |
| 3. | Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ) | 54 | | X | | |
| 4. | Krátkodobý finančný majetok (251 + 253 + 255AÚ + 256 + 257) - 291AÚ | 55 | | | | |
| 5. | Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ) | 56 | | | | |
| **C.** | **ČASOVÉ ROZLÍŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059** | **57** | | | | 600,00 |
| C.1. | Náklady budúcich období (381) | 58 | | | | 600,00 |
| 2. | Príjmy budúcich období (385) | 59 | | | | |
| | **MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057** | **60** | 100 471,12 | 21 060,39 | 79 410,73 | 106 453,94 |

## Strana pasív

| 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** | **61** | 23 334,48 | 25 984,67 |
| **A.I.** | **Imanie a fondy r. 063 až r. 066** | **62** | | |
| A.I.1. | Základné imanie (411) | 63 | | |
| 2. | Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412) | 64 | | |
| 3. | Fond reprodukcie (413) | 65 | | |
| 4. | Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415) | 66 | | |
| **A.II.** | **Fondy tvorené zo zisku r. 068 až r. 070** | **67** | | |
| A.II.1. | Rezervný fond (421) | 68 | | |
| 2. | Fondy tvorené zo zisku (423) | 69 | | |
| 3. | Ostatné fondy (427) | 70 | | |
| **A.III.** | **Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)** | **71** | 25 984,67 | 43 123,33 |
| **A.IV.** | **Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)** | **72** | -2 650,19 | -17 138,66 |
| **B.** | **ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096** | **73** | 3 270,84 | 2 816,20 |
| **B.I.1.** | **Rezervy r. 075 až r. 077** | **74** | | |
| 2. | Rezervy zákonné (451AÚ) | 75 | | |
| 3. | Ostatné rezervy (459AÚ) | 76 | | |
| 4. | Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ) | 77 | | |
| **B.II.** | **Dlhodobé záväzky r. 079 až r. 085** | **78** | 369,04 | 244,26 |
| B.II.1. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 79 | 369,04 | 244,26 |
| 2. | Vydané dlhopisy (473 - 255AÚ) | 80 | | |
| 3. | Záväzky z nájmu (474 AÚ) | 81 | | |
| 4. | Dlhodobé prijaté preddavky (475) | 82 | | |
| 5. | Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476 AÚ) | 83 | | |
| 6. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478) | 84 | | |
| 7. | Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ) | 85 | | |
| **B.III.** | **Krátkodobé záväzky r. 087 až r. 095** | **86** | 2 901,80 | 2 571,94 |
| B.III.1. | Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323 | 87 | | 602,64 |
| 2. | Záväzky voči zamestnancom (331+ 333) | 88 | 1 661,52 | 1 096,93 |
| 3. | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 89 | 1 043,00 | 709,69 |
| 4. | Daňové záväzky (341 až 345) | 90 | 197,28 | 162,68 |
| 5. | Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348) | 91 | | |
| 6. | Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367) | 92 | | |
| 7. | Záväzky voči účastníkom združení (368) | 93 | | |
| 8. | Spojovací účet pri združení (396) | 94 | | |
| 9. | Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 476AÚ + 479 AÚ) | 95 | | |
| **B.IV.** | **Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky r. 097 až r. 099** | **96** | | |
| B.IV.1 | Dlhodobé bankové úvery (461AÚ) | 97 | | |
| 2. | Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461AÚ) | 98 | | |
| 3. | Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241 + 249) | 99 | | |
| **C.** | **ČASOVÉ ROZLÍŠENIE SPOLU r. 101 až r. 103** | **100** | 52 805,41 | 77 653,07 |
| C.I.1. | Výdavky budúcich období (383) | 101 | | |
| 2. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ) | 102 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ) | 103 | 52 805,41 | 77 653,07 |
| | **SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLÍŠENIA r.061 + r.073 + r.100** | **104** | 79 410,73 | 106 453,94 |

## Náklady

| Číslo účtu | Náklady | Číslo riadku | Činnosť | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Hlavná nezdaňovaná | Podnikateľská zdaňovaná | Spolu | |
| a | b | c | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 501 | Spotreba materiálu | 1 | | 24 914,77 | 24 914,77 | 30 752,69 |
| 502 | Spotreba energie | 2 | | | | |
| 504 | Predaný tovar | 3 | | | | |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 4 | | | | |
| 512 | Cestovné | 5 | | 2 218,40 | 2 218,40 | 2 749,37 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 6 | 405,46 | | 405,46 | 866,96 |
| 518 | Ostatné služby | 7 | | 29 698,81 | 29 698,81 | 56 293,75 |
| 521 | Mzdové náklady | 8 | 1 151,25 | 23 330,48 | 24 481,73 | 14 170,59 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 9 | 405,24 | 8 211,45 | 8 616,69 | 4 987,43 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 10 | | | | |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 11 | | 1 322,93 | 1 322,93 | 976,41 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 12 | | | | |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 13 | | | | |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 14 | | | | |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 15 | | 2,00 | 2,00 | 2,00 |
| 541 | Zmluvné pokuty a penále | 16 | 350,00 | | 350,00 | |
| 542 | Ostatné pokuty a penále | 17 | 6,20 | | 6,20 | |
| 543 | Odpísanie pohľadávky | 18 | | | | |
| 544 | Úroky | 19 | | | | |
| 545 | Kurzové straty | 20 | | | | |
| 546 | Dary | 21 | | | | 192,00 |
| 547 | Osobitné náklady | 22 | | | | |
| 548 | Manká a škody | 23 | 39,24 | | 39,24 | |
| 549 | Iné ostatné náklady | 24 | | 217,70 | 217,70 | 211,80 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 25 | 292,80 | 17 766,70 | 18 059,50 | 2 602,04 |
| 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 | | 7 520,00 | 7 520,00 | 18 278,30 |
| 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** | 2 650,19 | 115 203,24 | 117 853,43 | 132 083,34 |

## Výnosy

| Číslo účtu | Výnosy | Číslo riadku | Činnosť | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Hlavná nezdaňovaná | Podnikateľská zdaňovaná | Spolu | |
| a | b | c | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 601 | Tržby za vlastné výrobky | 39 | | | | |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 40 | | | | |
| 604 | Tržby za predaný tovar | 41 | | | | |
| 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 | | | | |
| 649 | Iné ostatné výnosy | 58 | | | | 96,60 |
| 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 | | 38 300,00 | 38 300,00 | 35 900,00 |
| 665 | Príspevky z podielu zaplatenej dane | 71 | | | | |
| 667 | Prijaté príspevky z verejných zbierok | 72 | | | | |
| 691 | Dotácie | 73 | | 76 903,24 | 76 903,24 | 78 948,08 |
| | **Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73** | **74** | | 115 203,24 | 115 203,24 | 114 944,68 |
| | **Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38** | **75** | -2 650,19 | | -2 650,19 | -17 138,66 |
| 591 | Daň z príjmov | 76 | | | | |
| 595 | Dodatočné odvody dane z príjmov | 77 | | | | |
| | **Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)** | **78** | -2 650,19 | | -2 650,19 | -17 138,66 |