

Poznámky k účtovnej závierke

Identifikačné číslo účtovnej jednotky:

42261732

Zostavenej ku dňu:

31.12.2023

Obchodné meno:

DETSKÝ ČIN ROKA

Sídlo:

Ulica:

Ševčenkova 21

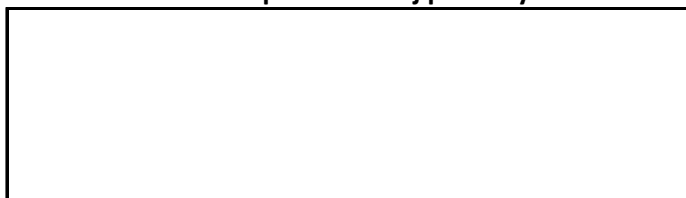
PSČ:

851 01

Obec:

Bratislava

Odtlačok prezentačnej pečiatky DU



(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

ÚJ sa riadi zákonom č. 431/2002 Z.z Národnej rady Slovenskej republiky o účtovníctve v znení neskorších predpisov, Opatrením MF SR č. 25682/2007-74 v znení neskorších predpisov.

Zmeny bez vplyvu na výsledok hospodárenia vlastné imanie

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné

provízie

skonto

poistné

clo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné

provízie

poistné

clo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

g) dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

h) zásoby obstarané vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

j) zásoby obstarané iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

k) pohľadávky

Pohľadávky účtovná jednotka oceňovala ich menovitou hodnotou

l) krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok účtovná jednotka oceňovala jeho menovitou hodnotou

m) časové rozlíšenie na strane pasív

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

p) deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

s) prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov.

- Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.
- Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)
- Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku účtovná jednotka zostavila interným predpisom tak, že za základ vzala metódy používané pri vycisľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.
- Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.
- Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda

5) Prehľad o dotáciách a grantoch poskytnutých účtovnej jednotke.
Oceňovanie menovitou hodnotou

6) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy, uvádza sa stav dlhodobého majetku v obstarávacích cenách na začiatku účtovného obdobia, prírastky a úbytky tohto majetku a zostatok na konci účtovného obdobia,
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Druh majetku	Riadok súvahy	Obstar .cena k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstar.cena k 31.12. BO
Neobežný majetok spolu r.002+009+021	001					
Dlhodobý nehmotný majetok r.003až008	002					
Nehmotné výsledky z vývojevej a obdobnej činnosti 012-(072 + 091 AÚ)	003					
Softvér 013 - (073 + 091 AÚ)	004					
Ocenené práva 014 - (074 + 091 AÚ)	005					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+019)-(078 +079+091 AÚ)	006					
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041 - 093)	007					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051 - 095 AÚ)	008					
Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až 020	009					
Pozemky (031)	010					
Umelecké diela a zbierky (032)	011					
Stavby 021 - (081 - 092 AÚ)	012					
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí 022 - (082 + 092 AÚ)	013					
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092 AÚ)	014					
Pestovateľské celky trvalých porastov 026 - (085 + 092 AÚ)	015					
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092 AÚ)	016					
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088+092 AÚ)	017					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 + 092 AÚ)	018					
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095 AÚ)	020					

c) prehľad o dlhodobom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu účtovného obdobia v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

4) Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam v členení podľa položiek súvahy, uvádza sa stav opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zníženia a zrušenia.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
Dlhodobé pohľadávky r. 038 až 041	037					
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038					
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	039					
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391 AÚ)	040					
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ+378 AÚ) - (391 AÚ)	041					
Krátkodobé pohľadávky r. 043 až 050	042					
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	043					
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044					
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045					
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046					
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)	047					
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391 AÚ)	048					
Spojovací účet pri združení (396 - 391 aÚ)	049					
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ+378 AÚ) - (391 AÚ)	050					

5) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Text	Suma	
	BO	PO
Pohľadávky do lehoty splatnosti		
Pohľadávky po lehote splatnosti		

6) Prehľad o významných zložkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou

Text	Druh ocenenia (reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania	
		BO	PO
Pokladnica	reálnou hodnotou	3787,66	2698,27
Bankové účty	reálnou hodnotou	18410,6	22545,63

7) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Významné položky nákladov budúcich období a príjmov budúcich období	Suma	
	BO	PO
Náklady budúcich období (381)		
Príjmy budúcich období (385)		

8) Prehľad o opravných položkách k jednotlivým druhom majetku v členení podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby a zúčtovania.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

9) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to

Spoločnosť nemá vytvorené základné imanie. Vlastné imanie tvoria nerozdelené zisky minulých období, fondy tvorené zo zisku a hospodársky výsledok za účtovné obdobie

a) opis základného imania, výška nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov organizácie a podobne, za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku účtovného obdobia, jednotlivé prírastky a úbytky a zostatok na konci účtovného obdobia.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku účtovného obdobia, prírastky, úbytky a zostatok na konci účtovného obdobia,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

c) údaje o rozdelení zisku alebo vysporiadaní straty vykázané v minulých účtovných obdobiach.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

10) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

A) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka, uvedie sa stav rezerv na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie a zrušenie počas účtovného obdobia, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a zostatok rezervy na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Popis rezervy, jej označenie	Stav k 1.1. BO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. BO	Predpoklad rok použita rezervy
Zákonné						
Rezerva na mzdy na dovol.+ soc.						
Rezerva na náklady na energie a iné služby						
Rezerva na audit						

b) údaje o iných záväzkoch a ostatných záväzkoch, uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	5017,53	5017,53
Záväzky po lehote splatnosti		

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy do jedného roka vrátane, od jedného roka do piatich rokov vrátane a viac ako päť rokov,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu, uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Text	Suma	
	BO	PO
Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka		
Tvorba		
Čerpanie		
Stav sociálneho fondu k 31.12.BO		

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v slovenských korunách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia.

Charakteristika bankového úveru, výpomoci	Mena	Hodnota v cudzej mene	Hodnota EUR	Výška úroku	Splatnosť	Forma zabezpečenia

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Opis významnej položky	Suma	
	BO	PO
Výnosy budúcich období (384)		

11) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Významné položky výnosov budúcich období	Suma BO	Suma PO
a) Zostatková hodnota bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku		
b) Zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného z dotácie		
c) Zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu		
d) Zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane		
e) Zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		

12) údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu a finančný náklad.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku .

b) suma istiny finančného nákladu podľa doby splatnosti do jedného roka vrátane, od jedného roka do piatich rokov vrátane a viac ako päť rokov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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

1) Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb a činnosti účtovnej jednotky

Položky výnosov	Suma	
	BO	PO
Tržby za služby	6 177,74	12071,5

2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných zložiek prijatých darov, osobitných výnosov a zákonných poplatkov.

Položky výnosov	Suma	
	BO	PO
Prijaté dary		

3) Opis a vyčíslenie hodnoty významných zložiek a iných ostatných výnosov

Položky výnosov	Suma	
	BO	PO
úroky		
Iné ostatné výnosy		

4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov, uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Položky výnosov	Suma	
	BO	PO
Prijaté príspevky od iných organizácií	6315,32	5082,69
Prijaté príspevky od fyzických osôb	0	0
Prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane	364,76	567,54
Prijaté príspevky z verejných zbierok		

5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady.

Položky nákladov	Suma	
	BO	PO
Spotreba materiálu	706,96	1950,79
Spotreba energie		
Opravy a udržiavanie		
Cestovné	866,94	1345,52
Náklady na reprezentáciu	442	605,1
Ostatné služby	12566,98	17989,72
Mzdové náklady		
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie		
zákonné sociálne náklady		
Kurzové straty	0	0
Ostatné dane a poplatky	149,57	104,81
Zmluvné pokuty a penále		

6) Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Výška podielu
Služby	364,76

7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov, uvádza sa aj celková suma kurzových strát, osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Položky nákladov	Suma	
	BO	PO
Iné ostatné náklady		
Odpisy dlhodobého majetku		
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek		
Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám		
Poskytnuté príspevky fyzickým osobám		
Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky		

8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za overenie účtovnej závierky audítorom, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo, iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou.

Položky nákladov	Suma	
	BO	PO
Overenie účtovnej závierky audítorom		

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

VI. Iné aktíva a iné pasíva

1) Opis a hodnota budúcich možných peňažných záväzkov a budúcich možných nepenažných záväzkov, ktoré sa nevykazujú v súvahe, pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a informácia, či sa týka spriaznených osôb, a to

- a) záväzky vyplývajúce z ručenia, v členení podľa jednotlivých druhov ručenia s uvedením údajov o poskytnutom vecnom zabezpečení týchto záväzkov
- b) záväzky alebo právo vyplývajúce so súdnych sporov
- c) záväzky alebo právo vyplývajúce z poskytnutých záruk
- d) záväzky alebo právo vyplývajúce zo všeobecne záväzných právnych predpisov
- e) záväzky vyplývajúce zo zmlúv a podriadenom záväzku podľa § 408a Obchodného zákonníka
- f) Záväzky vyplývajúce z ručenia aj za iné subjekty, v členení podľa jednotlivých druhov ručenia a informácie o iných formách zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

2) Opis významných položiek ostatných finančných práv alebo finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj či sa týka spriaznených osôb, a to

- a) budúce právo alebo budúca povinnosť z devízových terminovaných obchodov a iných finančných derivátov
- b) budúce právo alebo budúca povinnosť z opčných obchodov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

c) budúce právo alebo budúca povinnosť, zákonná alebo zmluvná, odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku