

k 31 12 2024

Čl. I

Všeobecné údaje

neziskovej organizácie ZEM DETÍ - Košice, n.o.

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Mená a priezviská zakladateľov /fyzické osoby/: Helena Gašparová, Ing. Alena Gašparová, Ondrej Gašpar

Dátum založenia: 02.07.2013

Dátum registrácie: 10.06.2013

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Meno, priezvisko člena	Názov orgánu	Poznámka
Ing. Zuzana Jusková	Riaditeľ/štatutárny orgán	
Helena Gašparová	Správna rada	
Ondrej Gašpar	Správna rada	
Ing. Alena Gašparová	Správna rada	
Elena Dubecká	Správna rada	

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

- vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately v prirodzenom prostredí, náhradnom prostredí, v zariadení
- poskytovanie sociálnej služby v zariadení núdzového bývania.

Naša nezisková organizácia nevykonáva podnikateľskú činnosť.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	46	48
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

- (5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky. Nemá obsahovú náplň.
(6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(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.

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka zostavená za obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona č.431/2002 Zb. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a postupov účtovania a účtovnej osnovy pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou hodnotou
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
- g) dlhodobý finančný majetok,
- h) zásoby obstarané kúpou,
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
- j) zásoby obstarané iným spôsobom,
- k) pohľadávky, obstarané menovitou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre položky a) až c) , e) až l)

- l) krátkodobý finančný majetok,
- m) časové rozlíšenie na strane aktív, obstarané menovitou hodnotou
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

Záväzky vrátane rezerv a pôžičiek účtovná jednotka oceňovala ich menovitou hodnotou.

- o) časové rozlíšenie na strane pasív, obstarané menovitou hodnotou
- p) deriváty,
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Účtovná jednotka nemá náplň pre položky l) , p) a r).

(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.

Druh DHM	Doba odpisovania	Sadzba v %	Odpisová metóda
Automobil Dacia Lodgy TCe	4 roky	25% - ročne	rovnomerná
Automobil Dacia Logan MCV	4 roky	25% - ročne	rovnomerná
Automobil ŠKODA KAMIQ	4 roky	25% - ročne	rovnomerná
Automobil Dacia Jogger Expression	4 roky	25% - ročne	rovnomerná
Automobil Dacia Jogger Expression	4 roky	25% - ročne	rovnomerná
Modernizácia ext. Barca	20 rokov	5% ročne	rovnomerná
Tech. zhod. budovy Barca	40 rokov	2,5 % ročne	rovnomerná
Betonový plot	12 rokov	8,33 % ročne	rovnomerná
Technické zhod. budovy Barca 2	40 rokov	2,5% ročne	rovnomerná

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

Účtovná jednotka netvorila opravnú položku k pohľadávkam a ani rezervy.

ČI. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

	Nehmotné výsledky z vývo-jovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							

Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia			52.414,15	6.976,48	87.513,50				18.000,00		164.904,13
prírastky					20.583,00						20.583,00
úbytky					11.420,00						11.420,00
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			52.414,15	6.976,48	96.676,50				18.000,00		174.067,13
Opravy – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			5.813,82	6.976,48	50.973,06						63.763,36
prírastky			1.718,38		15.724,25						17.442,63
úbytky					11.420,00						11.420,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia			7.532,20	6.976,48	55.277,31						69.785,99
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			46.600,33	0,00	36.540,44				18.000,00		101.140,77
Stav na konci bežného účtovného obdobia			44.881,95	0,00	41.399,19				18.000,00		104.281,14

(2)Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od – do
Dacia Lodgy PZP (KS747EA)	277,80 € (OC: 10.000,- €)	30.08.2024 – 29.08.2025
Dacia Lodgy PZP (KS747EA)	40,12 € (OC: 10.000,- €)	30.08.2025 – 28.10.2025
Dacia Lodgy HP (KS747EA)	346,99 € (OC: 10.000,- €)	21.12.2023 – 20.12.2024
Dacia Lodgy úrazová zmluva (KS747EA)	52,58 € (OC: 10.000,- €)	01.12.2023 – 30.11.2024
Dacia Lodgy PZP (KS747EA)	245,88 € (OC: 10.000,- €)	30.08.2023 – 29.08.2024
Dacia Lodgy – PZP (KS301DN)	398,40 € (OC: 11.420,- €)	06.02.2024 – 05.02.2025
Dacia Lodgy – HP (KS301DN)	318,24 € (OC: 11.420,- €)	21.11.2023 – 20.11.2024
Dacia Lodgy TCe – PZP + HP (KS692FE)	623,16 € (OC: 13.410,- €)	22.04.2023 – 21.04.2024
Dacia Lodgy TCe – PZP + HP (KS692FE)	543,41 € (OC: 13.410,- €)	07.09.2024 – 05.02.2025
Dacia Logan MCV – PZP, HP (KS138FM)	96,35 € (OC: 11.137,- €)	01.01.2024 – 11.03.2024
Dacia Logan MCV – PZP, HP (KS138FM)	454,71 € (OC: 11.137,- €)	12.03.2024 – 05.02.2025
ŠKODA KAMIQ – PZP, HP (KE171OF)	594,54 € (OC: 20.973,50 €)	24.02.2023 – 23.02.2024
ŠKODA KAMIQ – PZP, HP (KE171OF)	627,63 € (OC: 20.973,50 €)	24.02.2024 – 24.02.2025
Dacia Jogger Expression – PZP, HP (KS096GE)	116,40 € (OC: 20.573,- €)	01.01.2024 -15.03.2024
Dacia Jogger Expression – PZP, HP (KS096GE)	615,67 € (OC: 20.573,- €)	03.04.2024 -05.02.2025
Dacia Jogger Expression – GAPKO (KS096GE)	133,76 € (OC: 20.573,- €)	01.01.2024 -31.12.2024
Dacia Jogger Expression – PZP, HP (AA037KI)	305,72 € (OC: 20.573,- €)	24.09.2024-05.02.2025

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku.

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania ku koncu		Účtovná hodnota ku koncu	
			bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarani e dlhodobé ho finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné cenné papiere				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere na obchodovanie			

Dlhové cenné papiere na obchodovanie			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám.

Druh zásob	Stav na začiatku bežného 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					
Zásoby spolu					

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.

Pohľadávky	Stav na konci BO	Stav na konci PO
Pohľadávky prijímatelia sociálnej služby	10.640,40	1.924,94
Depozit – dobitie SL	322,00	770,10
Spolu	10.962,40	2.695,04

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

(10)Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	10.962,40	2.695,04
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	10.962,40	2.695,04

(11)Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Významné položky nákladov budúcich .období	Stav na konci BO	Stav na konci PO
Náklady budúcich období – poistenie, licencia DDIS, odborná literatúra	2.816,90	2.807,50

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

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

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné zdroje krytia majetku spolu	-19.997,88	10.521,95	-10521,95		-19.997,88
Imanie a fondy					
Základné imanie	900,00				900,00
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-10.375,93		-10.521,95		-20.897,88
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-10.521,95	10.521,95			0,00

(13)Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
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	-10.521,95
Iné	
Účtovná strata	-10.521,95
Vysporiadanie účtovnej straty	
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	

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv - Rezerva na overenie UY - Rezerva na dovolenku					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu					

b) údaje o významných položkách na účtoch záväzkov; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

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

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov,

Druh záväzkov	Stav na konci	
	Bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Bežného účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5.751,59	121.413,04
Krátkodobé záväzky spolu	5.751,59	121.413,04
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	9.847,95	9.772,61
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	9.847,95	9.772,61
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	15.599,54	131.185,65

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 –

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	7.091,45	3.955,07
Tvorba na ťarchu nákladov	5.197,52	4.684,36
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	2.840,36	1.547,98
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	9.448,61	7.091,45

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 eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička – dočasná dotácia	eur		1 rok		38.759,30	36.955,13
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					38.759,30	36.955,13

Prijatá pôžička – dotovanie finančných prostriedkov.

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

Účtovná jednotka nemá náplň

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

- a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku, nemá náplň.
- b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie, uvedené v tabuľke
- c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu, nemá náplň.
- d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane, uvedené v tabuľke
- e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane, nemá náplň

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	78.947,15	17.000,00	16.299,15	79.648,00
podielu zaplatenej dane	1.408,54	2.234,01	2.300,22	1.342,33
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	985,02		27,69	957,33
Dotácia – Ing. Maroš Priputen	1.000,00			1.000,00

(16) 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,
- b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti
 1. do jedného roka vrátane,
 2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 3. viac ako päť rokov.

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb				
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				

Účtovná jednotka nemá náplň pre položky a) až b).

ČI. IV

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

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

Položky výnosov	Suma	
	BO	PO
prijaté príspevky /dary/ od iných organizácií	4.013,74	4.622,73
prijaté príspevky /dary/od iných osôb	166,72	0,00
prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane	2400,38	1619,97
Osobitné výnosy	3108,67	2595,46
Ostatné výnosy	8464,18	10.915,59

(3)Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

Položky výnosov – prijaté dotácie Účet 691,384- rozpustenie na účet 691	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Dotácia – ÚPSVaR – DED	1.754.206,18	1.450.009,14
Dotácia – KSK – ZNB	29.579,72	102.789,25
Dotácia – ÚPSVaR (príspevok na bývanie) – DED	0,00	0,00
Dotácia – MPSVaR (energie) - ZNB	0,00	0,00
Dotácia – MPSVaR (stabilizačný príspevok)	0,00	44.000,00
Dotácia – MPSVaR (Sokolany – modernizácia)	0,00	7.000,00
Dotácia – MPSVaR (infekčný príplatok)	0,00	0,00
Dotácia – MPSVaR (odmeny 9/2022) - DED	0,00	0,00
Dotácia – MPSVaR (odmeny 9/2022) – ZNB	0,00	0,00
Dotácia – ÚPSVaR (energie) – DED	0,00	0,00
Dotácia – MPSVaR (inflačná pomoc) – ZNB	0,00	0,00
Dotácia – MÚ Moldava nad Bodvou (utečenci)	0,00	0,00
Kapitálová dotácia – ÚPSVaR (rozpustenie 384,nákup DLHM)	15.880,42	15.912,51

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

(4) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

Položky nákladov	Suma	
	BO	PO
Spotreba materiálu	227.074,77	220.703,72
Spotreba energie	18.994,63	33.115,31
Opravy a udržiavanie	80.263,87	45.144,78
Cestovné	2.086,26	5.815,47
Náklady na reprezentáciu	0,00	8,80
Ostatné služby	191.760,98	183.118,35
Mzdové náklady	866.370,25	802.632,68
Zákonné a sociálne a zdravotné poistenie	312.560,81	265.590,85
Ostatné sociálne poistenie	8.636,37	7.370,64
Zákonné sociálne náklady	47.047,44	40.085,67
Ostatné sociálne náklady	32,50	0,00
Ostatné dane a poplatky	1.891,27	1.892,46
Zmluvné pokuty a penále	0,00	0,00
Ostatné pokuty a penále	103,30	0,00
Odpísané pohľadávky	1.738,20	1,37
Úroky	0,05	0,05
Dary	1.347,00	130,05
Osobitné náklady	39.265,80	29.112,95
Manka a škody	326,00	63,20
Iné ostatné náklady	5.662,09	4.569,16
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0,00	0,00
Vreckové deťom	1.251,10	3.525,70

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Prispevky z podielu zaplatenej dane – použité aj 2% dane na obstaranie majetku – preúčtovanie na účet 384	1.408,54	891,68
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia- účet 384		1.342,33

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(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

- a) overenie účtovnej závierky, menovitou hodnotou
- b) iné zisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky, nemá náplň
- c) iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou - nemá náplň
- d) daňové poradenstvo, nemá náplň
- e) ostatné neaudítorské služby, nemá náplň

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	
zisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	1.320,00
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	1.320,00

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.
Nemá náplň..

ČI. VI

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

- a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(3) Opis významných položiek ostatných 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) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- b) povinnosť z opčných obchodov,
- c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
- d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- e) iné povinnosti.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

(5) 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

