

Čl. I Všeobecné Informácie

(1) Názov, sídlo a dátum založenia účtovnej jednotky:

Názov účtovnej jednotky:	INKLUB do 13.02.2023 Detský klub zdravotne postihnutých detí a mládeže v Košiciach
Sídlo účtovnej jednotky:	Ťahanovské riadky 23, 040 01 Košice
Dátum jej založenia alebo zriadenia:	09.07.1993
Identifikačné číslo organizácie:	31986901

(2) Štatutárne orgány - Ing. Dagmar Kozáková (výkonná riaditeľka združenia)

Ing. Igor Strhárský (predseda správnej rady)

Správna rada (dozorný orgán): Ing. Dagmar Kozáková

Ing. Jana Gregová

MUDr. Marcela Strhárská

PhDr. Marián Kozák

Ing. Igor Strhárský (predseda správnej rady)

(3) Účtovná jednotka je občianske združenie, ktoré vykonáva všeobecne prospešné služby v sociálnej práci s deťmi aj dospelými, predškolskej výchove a v liečebnej rehabilitácii. Pomáha občanom so zdravotným postihnutím, občanom ohrozeným zdravotným postihnutím a ich rodinám v nepriaznivých sociálnych situáciách. Poskytuje služby a pomoc na podporu plnohodnotného inkluzívneho života osôb so zdravotným znevýhodnením.

Účtovná jednotka nevykonáva podnikateľskú činnosť, v roku 2025 len dvakrát výnimočne prenajala svoju miestnosť za účelom školenia za symbolickú cenu pre MPSVaR SR.

(4) Informácia o zamestnancoch počas účtovného obdobia:

Počet zamestnancov ku 31.12.2025 je 27 vo fyzických osobách, v tom vedúci zamestnanci 4

	Údaje za bežné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný počet zamestnancov vo FO	26,4	x
- z toho počet vedúcich zamestnancov	4	x
počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	-	-
počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	23	680

(5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

SPRÁVNA RADA (dozorný orgán)			(predseda správnej rady = štatutárny zástupca, a členovia správnej rady vykonávajú činnosť v správnej rade bezodplatne)
RIADITEĽ ZDRUŽENIA			
DSS = Sociálne služby	SMŠ = Predškolská výchova	Liečebná rehabilitácia=zdravotnícke zar.	
ODBORNÝ ZÁSTUPCA PRE DSS	ODBORNÝ ZÁSTUPCA PRE MŠ	ODBORNÝ ZÁSTUPCA PRE FBLR (lekár)	
Sociálni pracovníci	Pedagogickí zamestnanci	fyzioterapeuti	
Pracovní asistenti	Prevádzkoví zamestnanci		
Prevádzkoví zamestnanci			

(6) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky – nemá náplň

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná jednotka pokračuje vo svojej činnosti nepretržite a zostavuje riadnu účtovnú závierku.
- Účtovnú závierku zostavuje účtovná jednotka nepretržite od svojho vzniku.
- (2) Účtovná jednotka nemenila počas účtovného obdobia účtovné metódy ani účtovné zásady.
Položky majetku sa oceňujú menovitou hodnotou alebo obstarávacou cenou pri ich vzniku.
- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	žiadny
b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	žiadny
c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	žiadny
d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	žiadny
f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom -dodávateľsky	obstarávacou cenou
g) dlhodobý finančný majetok	žiadny
h) zásoby obstarané kúpou	obstarávacou cenou
i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	žiadne
j) zásoby obstarané iným spôsobom	obstarávacou cenou
k) pohľadávky	menovitá hodnota pri ich vzniku
l) krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota pri jeho vzniku
m) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitá hodnota pri ich vzniku
n) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitá hodnota pri ich vzniku
o) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitá hodnota pri ich vzniku
p) deriváty	žiadne
q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	žiadny

- (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 odpisov

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzby odpisov	Odpisová metóda
Rehabilitačné stroje	6 rokov	16,67% ročne	rovnomerná
Prístrešok	6 rokov	16,67% ročne	rovnomerná
Iný majetok	12 rokov	8,33% ročne	rovnomerná
Fotovoltický systém	6 rokov	16,67% ročne	rovnomerná
Prístavba	40 rokov	2,5% ročne	rovnomerná
technic.zhodnot.bazéna	12 rokov	8,33% ročne	rovnomerná
Altánok	10 rokov	10% ročne	rovnomerná

Používajú sa odpisové metódy pre účtovné odpisy podľa času, odpisová metóda vychádza z daňových odpisov, používa sa rovnomerné odpisovanie. Spoločnosť majetok odpisuje len spôsobom účtovných odpisov.

- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy:
- Účtovná jednotka neuplatňuje opravné položky, v roku 2025 účtovná jednotka vytvorila len krátkodobú rezervu na audit účtovnej závierky v sume 799,50 €
- (6) Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj informácia o účtovaní opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:
- účtovná jednotka neopravovala chyby minulých účtovných období

ČI. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.
- účtovná jednotka nemá nehmotný majetok
 - údaje o dlhodobom hmotnom majetku

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samotné 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 preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie											
stav na začiatku bežného účtovného obdobia	13941		236271	150387				501569			902168
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	13941		236271	150387				501569			902168

Oprávky										
stav na začiatku bežného účtovného obdobia			124576	130364				482972		737912
prírastky			7697	5243				2937		15877
úbytky										
stav na konci bežného účtovného obdobia			132273	135607				485909		753789
Opravné položky										
stav na začiatku bežného účtovného obdobia										
prírastky										
úbytky										
stav na konci bežného účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
stav na začiatku bežného účtovného obdobia	13941		111695	20023				18597		164256
stav na konci bežného účtovného obdobia	13941		103999	14780				15659		148379

- (2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nie je taký majetok
- (3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 022 a 023 – nemá náplň

Názov účtovnej jednotky	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)

- (4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a krátkodobého finančného majetku v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 024, 026 a 055. – nemá náplň

Opis druhu finančného majetku	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

- (5) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek – nemá náplň

Poskytnuté dlhodobé pôžičky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

- (6) Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku-nemá náplň

Druh majetku, ku ktorému sa tvorí opravná položka	Stav opravnej položky na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zúčtovanie opravnej položky (použitie, zrušenie)	Stav opravnej položky na konci bežného účtovného obdobia

- (7) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú zdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie

Druh a opis významných položiek pohľadávok	pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť	pohľadávky za podnikateľskú zdaňovanú činnosť
pohľadávky z poskytovania všeobecne prospešných služieb v oblasti liečebnej rehabilitácie podľa stanov účtovnej jednotky	15358,80	-
Grant od Nadácie Volkswagen	700,00	-
Dotácia nespotrebovaná vratka UPSVAR na stravu pre deti MŠ	--1234,80	-
pohľadávka voči NIVAM BB/zmluvné príspevky na MŠ/ MŠVVAŠ	8120,00	-
pohľadávky voči UPSVaR/ zmluvné príspevky na aktívnu podporu zamestnanosti (chránená dielňa, prac.asist.,dobrovol)	6398,91	-
Pohľadávky voči klientom Inklubu v DSS	2,00	-
Pohľadávky voči klientom Inklubu v MŠ	1249,40	-
Spolu	30594,31	-

- (8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	19116,04	29344,91
- po uplynutí lehoty splatnosti	490,00 (dlžné príspevky na materskú školu)	1249,40 (dlžné príspevky na materskú školu)
Pohľadávky spolu	19606,04	30594,31

- (9) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Náklady budúcich období , z toho:		
NBO Poistné		
Príjmy budúcich období z toho:	-147,90	
Príjmy budúcich období za poskytnuté služby/opravné faktúry vystavené v nasledujúcom účt.období	-147,90	

- 10) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy

	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie					
Základné imanie	62323,12				62323,12
Z toho:					
- nadačné imanie v nadácii					
- vklady zakladateľov					
- prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	83581,08				121022,81
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	37441,73				30705,00
Spolu	183345,93				214050,93

(11) Opis a vyčíslenie jednotlivých druhov fondov tvorených podľa osobitných predpisov - nemá náplň

Opis fondov tvorených podľa osobitných predpisov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia

(12) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	37441,73
Rozdelenie účtovného zisku	
Pridel do základného imania	
Pridel do fondov tvorených podľa osobitného predpisu	
Pridel do fondu reprodukcie	
Pridel do rezervného fondu	
Pridel do fondu tvoreného zo zisku	
Pridel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	37441,73
Iné	

Účtovná strata	0
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 minulých rokov	
Iné	

(13) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia.

Druh rezervy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobá rezerva na audit účtovnej závierky	780	799,50	780		799,50

Zákonné rezervy spolu	780	799,50	780		799,50
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	780	799,50	780		799,50

(14) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť.

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
AU 321 – faktúry prijaté	3192,14	-
AU 324- prijaté príspevky na MŠ na r. 2026	820,00	-
AU 326 – vystavené dobropisy v 2026 za r.2025	1118,77	-
AU 331 –záväzky voči zamestnancom	0,00	-
AU 333 – iné záväzky voči zamestnancom	3050,00	-
AU 336 – záväzky voči soc.poist. a zdrav.poist.	0,00	-
AU 442 – záväzok na dani z príjmov zo ZČ	0,00	-
AU 379 – preplatky na stravnom v MŠ(dotácia)	44,80	-
AU 379 - záväzky voči klientom DSS/preplatky	456,00	-
AU 348- záväzok voči KSK/nevyčerpaný prisp.	418,96	-
Spolu	9100,67	-

(15) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

Záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
do lehoty splatnosti	6001,17	9034,25
po lehote splatnosti		66,42
Spolu	6001,17	9100,67

(16) Prehľad o začiatocnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	5299,95
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1801,39
Tvorba zo zisku	
Čerpanie	1963,21
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	5138,13

(17) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny
prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach – nemá náplň

(18) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období – nemá náplň

Položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období	stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

(19) Prehľad výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období.

Položky výnosov budúcich období – dlhodobé z dôvodu	stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia	poznámka
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	0,00	0,00	nezúčt. dar. od Cirkvi Ježiša Krista v súvislosti s odpismi hmotný dar na Keramická pec
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov v tom:	79379,12	74842,71	
- Prístavba	79379,12	74842,71	Nezúčt.prís.pod MVRRSR na PRÍSTAVBU s odpismi
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru v tom:	56976,14	48812,66	
- Prístavba	6263,75	5905,78	nezúčt.fin.dary. od Po a Fo v súvislosti s odpismi prístavy
- Zateplenie	6699,50	6238,70	Fin.príspevky od OZ BABY KLUB ešte nezúčt. S odpismi zateplenie
- Výťah	13637,11	11482,98	Príspevky a fin.dary od Detský klub bocianik, primátorský punč a Cirkvi Ježiša Krista Viazané na zúčt. S odpismi výťah
- Elektroterapeut.pristroj	227,82	97,64	Prisp. Od BABY klub bocianiknezúčt.o.s odpismi elektroterapeut.pristroja
- Fotovoltický systém	17453,87	13903,07	Príspevky od FO nezúčt. s odpismi fotovolt.systém
- Altánok	12694,09	11184,49	Príspevky od FO a PO nezúčtované s odpismi altánok
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	6777,47	4955,38	
- Výťah	4959,89	4176,42	Príspevky viazané na zúčt.s odpismi Výťah
- Elektroterapeut.pristroj	1817,58	778,96	Prisp.viazané na zúčtovanie s odpismi Elektroliečby
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského nepoužitého sponzorského	6687,00	6687,00	Príspevok od Cyprián
iné	184126,25	204876,25	Príspevky od FO + PO na MŠ a bazén
Spolu	333945,98	340174,00	

Položky výnosov budúcich období – krátkodobé z dôvodu	stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Poznámka
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie	3854,07	0,00	
- Odbor školstva	3854,07	0,00	Zdroje ešte nepoužitú na 5 r.deti+ukrajinské deti
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku zostatku podielu zaplatenej dane	3971,51	3518,85	Nespotrebované 2%, budú spotrebované v r. 2026
nepoužitého sponzorského	2561,00	421,00	Príspevok od Active Life s.r.o.
iné	0,00	2500,00	Prijatý grant od Nadácie Volksvagen na r.2026
Spolu	10386,58	6439,85	

(20) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv – nemá náplň

ČI. IV

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

(1) Tržby za vlastné výkony a tovar (popis v členení hlavnej a podnikateľskej činnosti)

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Tržby za poskytnuté služby – odmeny za vlastnú hlavnú činnosť	108923,06	
Výnosy z prenájmu miestnosti		520,00
spolu	108923,06	520,00

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Tržby	95787,11	108923,06
Úroky	509,24	633,22
Prijaté príspevky od právnických osôb, v tom:	4283,33	6106,65
- Prijaté spotrebované príspevky v bežnom roku na bežné výdavky	22,68	2140,00
- Čas. rozlíšené v súvislosti s odpismi a nákladmi	4260,65	3966,65
Príspevky od FO v tom:	107781,39	106471,04
- Prijaté v bežnom roku	103584,56	102274,21
- Čas. rozlíšené v súvislosti s nákladmi	4196,83	4196,83
Výnosy z príležitostného prenájmu		520,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane v tom:	4911,91	5793,60
- Prijaté aj spotrebované v bežnom roku (prijaté 3518,85 a prenos do 2026)	90	
- Čas. rozlíšené v súvislosti s odpismi	4821,91	1822,09
- Čas. rozlíšené - spotreba z min. roku		3971,51

(3) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Príspevok od Košického samospr. kraja na DSS	41318,60	42080,72
Prijatý príspevok od MPSVaR na DSS	141838,58	150600,00
Príspevok od Prešovského samospr.kraja na DSS	4979,24	5985,14
Prijatý príspevok od ÚPSVaR na chránenú dielňu v DSS	19812,89	19569,82
Prijatý príspevok od ÚPSVaR na podporu zamestnanosti v DSS	22292,93	22207,13
Dotácia od Košice mesto na materskú školu	122161,00	9145,00
Prijatý príspevok od ÚPSVaR na dobrovoľníkov v DSS	0,00	0,00
Projekt ministerstvo školstva (NIVAM) na špec.pedagog	44793,51	44615,31
Príspevok z RÚŠŠ äodbor školstva) na 5.r.deti (čas. rozlíšený + bežný)	14171,42	6154,07
Príspevok z RÚŠŠ NORMATÍV na MŠ	0	136802,20
Dotácia od ÚPSAaR na stravu detí v materskej škole	3108,00	3109,40
Časovo rozlíšená dotác. v súvis. s odpismi Prístavby(MVRRSR)	4536,41	4536,41
Príspevok zo ŠR na odmeny 800 € pre MŠ		8716,80
Kompenzačný príspevok pre MŠ		7818
Stabilizačný príspevok od MPSVaR pre zamestnancov DSS	0	4850

- (4) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek príjmov z reklám, ktoré sú určené na charitatívne účely, a charitatívnej lotérie prijatých v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.
- Nemá náplň

Druh a opis významných položiek charitatívnej reklamy a charitatívnej lotérie	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

- (5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Poskytnuté nepeňažné dary		
Náklady na ostatné služby:		
Poštovné a prepravné	76,80	126,10
Telefón	1031,89	1185,32
Internetové služby a domény	560,74	522,84
Náklady na vzdelávanie, usporiadanie konferencie, školenia, workshopy, supervízie	140,00	1515,00
Náklady na stravovanie detí v MŠ	15735,10	15190,23
Vedenie účtovníctva	12700,00	14200,00

Ostatné služby(parkovné, prenájom náradia)+ inzerát	119,98	277,03
Náklady na prenájom priestorov, ubytovanie, cestovné lístky		1456,30
Nákup, údržba aktualizácia softvéru	823,90	1005,75
Audit účtovnej závierky	780,00	819,00
Náklady na GDPR, bezpečnostného technika, PO...	2902,25	1081,10
Náklady na liečebnú rehabilitáciu		179,58
Športový výcvik, výlet, vzdelávacie aktivity predškolači		1905,00
Poplatok VSE za odvedenie energie	100,88	
Osobitné náklady:		
Iné ostatné náklady:		
bankové poplatky (účet 549)	360,50	366,25
poistné (účet 549)	1306,78	1374,46
Poskytnutie dotácie na stravu dieťaťa v MŠ (poskytnutie dotácie od UPSVAR), dieťa, ktoré neodoberá stravu v MŠ	282,80	380,80
Náklady zo zaokrúhľovania		0,15

(6) Prehľad o účele a výške použitia zostatku prijatého podielu zaplatenej dane v minulých účtovných obdobiach a prijatého podielu zaplatenej dane v bežnom účtovnom období.

Účel použitia prijatého podielu zaplatenej dane	Časové rozlíšenie prijatých príspevkov z daní zo starých rokov (pomocný stĺpec)	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma z bežného účtovného obdobia
Materiál-klimatizácia do MŠ		3105,44	
správne poplatky, notár, kolký			
opravy a údržba		866,07	
Nákup dlhodobého majetku			
Časové rozlíšenie(rozpúšťanie) z min. rokov s odpismi	1822,09		
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia, prenos do budúceho obdobia			3518,85

- Vysvetlivky: - V r.2018 bol prijatý príspevok 9399,55 €, a bol celý spotrebovaný v r.2019 na nákup dlhodobého majetku a od vtedy sa rozpúšťa do výnosov v súvislosti s odpismi v sume 783,47 €
- V r.2021 bol prijatý príspevok 5173,09 €, celý použitý na kúpu dlhodobého majetku -prístroja ELEKTROLIEČBY a od vtedy sa zúčtováva v súvislosti s odpismi v sume 1038,62 €
 - V r.2024 bol prijatý príspevok 4061,51 € a časť sa spotrebovala na bežné náklady v roku 2024 90,00 € a časť 3971,51 € sa preniesla do roka 2025 a spotrebovala sa na nákup drobného majetku a na údržbu
 - V r.2025 bol prijatý príspevok 3518,85 € nebol spotrebovaný a celý sa preniesol do roku 2026

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch.

Účtovná jednotka nemá prenajatý majetok ani majetok prijatý do úschovy, ani neodpisovala pohľadávky.

Prenajatý majetok	Hodnota majetku
-žiadny	

Čl. VI Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie 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 ako sú práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov

- žiadne

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

- a) 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
 - žiadne
- 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.

- žiadne

(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
 - žiadna
- b) povinnosť z opčných obchodov
 - žiadna
- c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv
 - žiadna
- d) povinnosť z lízingových zmlúv, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv
 - žiadna
- e) iné povinnosti
 - žiadne

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky, a to názov, adresa a číslo kultúrnej pamiatky v Ústrednom zozname pamiatkového fondu.

- žiadne

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenie

- žiadne