

Čl. I

Všeobecné informácie

- (1) Účtovná jednotka Rozvoj Dieťaťa, dátum založenia 17.08.2012.
- (2) Štatutárnym orgánom je predseda Ing. Peter Madlenga.
- (3) Účtovná jednotka vykonáva činnosť – vytváranie podmienok na rozvoj intaktných detí a detí s rôznymi špeciálnymi výchovno-vzdelávacími potrebami a pomoc ich rodinám.
- (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“). Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia.

	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9,83	4
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) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky. Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto časť.
- (6) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky. Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto časť.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná jednotka predpokladá, že bude pokračovať vo svojej činnosti aj v nasledujúcom účtovnom období.
- (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.
- V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných zásad ani účtovných metód.
- (3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov.
- Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na
- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - oceňuje sa v obstarávacej cene
 - b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - oceňuje sa vlastnými nákladmi
 - c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - nemá obsahovú náplň pre túto časť
 - d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - oceňuje sa v obstarávacej cene
 - e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - nemá obsahovú náplň pre túto časť
 - f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom oceňuje sa vlastnými nákladmi

- g) dlhodobý finančný majetok - nemá obsahovú náplň pre túto časť
- h) zásoby obstarané kúpou – oceňujú sa obstarávacou cenou
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - nemá obsahovú náplň pre túto časť
- j) zásoby obstarané iným spôsobom - nemá obsahovú náplň pre túto časť
- k) pohľadávky – oceňujú sa menovitou hodnotou
- l) krátkodobý finančný majetok – oceňujú sa menovitou hodnotou
- m) časové rozlíšenie na strane aktív – oceňuje sa menovitou hodnotou
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – oceňujú sa menovitou hodnotou
- o) časové rozlíšenie na strane pasív – oceňuje sa menovitou hodnotou
- p) deriváty - nemá obsahovú náplň pre túto časť.
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - nemá obsahovú náplň pre túto časť.

(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	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Motorové vozidlá	4 roky	25 %	rovnomerná
Vybavenie učební	4 roky	25 %	rovnomerná
Nábytok	6 rokov	16,17%	rovnomerná

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

Účtovná jednotka v účtovnom období netvorila opravné položky ani rezervy.

(6) V účtovnom období účtovná jednotka neúčtovala o opravách významných ani nevýznamných chýb minulých účtovných období.

Čl. 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 obsahovú náplň pre túto časť.

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a prehľad dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať. Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto časť.

(3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 022 a 023. Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto časť.

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. Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto časť.

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

(5) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek. Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto časť.

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

(6) Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku. Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto časť.

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 nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis významných pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Členské príspevky	48 550,00 EUR	-
Pohľadávky za dodaný tovar – eshop	-	324,44 EUR

(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	34 320,00 EUR	42 550,00 EUR
- po uplynutí lehoty splatnosti	1 830,00 EUR	6 000,00 EUR
Spolu	36 150,00 EUR	48 550,00 EUR

(9) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období. Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto časť.

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie					
Základné imanie					
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 po zdanení					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	88 376,15	38 020,94			106 397,09
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia		103 219,80			103 219,80
Spolu	88 376,15	141 240,74			229 61,89

(11) Opis a vyčíslenie jednotlivých druhov fondov tvorených podľa osobitných predpisov. Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto časť.

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	38 020,94
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondov tvorených zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	38 020,94
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia 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 rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Zákonné rezervy spolu					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu					

(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
r. 088 - Záväzky voči zamestnancom	14 107,20 EUR	
r. 089 - Záväzky voči poisťovniam	9 266,18 EUR	
r. 090 - Daňové záväzky	2 352,83 EUR	312,37 EUR

(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 uplynutia lehoty splatnosti	2 310,88 EUR	
- po uplynutí lehoty splatnosti		69,93 EUR
Spolu	2 310,88 EUR	69,93 EUR

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

Sociálny fond	Suma
r. 079 - Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	249,78 EUR
Tvorba na ťarchu nákladov	394,00 EUR
Tvorba zo zisku	
Čerpanie	775,88 EUR
r. 079 - Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	407,90 EUR

(17) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny. Ide o jeden úver na obstaranie osobného automobilu, ktorého zostatková doba splatnosti sa v účtovnej závierke rozdelila na krátkodobú (splatnú do 1 roka) a dlhodobú (splatnú nad 1 rok).

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia
r. 097 - Dlhodobý bankový úver	EUR				
r. 098 - Krátkodobý bankový úver	EUR	5%	30.09.2026		2 536,00 EUR
r. 099 - Prijaté krátkodobé finančné výpomoci					
Spolu					2 536,00 EUR

(18) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období. Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto časť.

(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
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku		
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov		
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru		
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského		
nepoužitého sponzorského		
Nevyúčtovaná a nevyužitá dotácia na kapitálové výdavky - DD		
Spolu		

Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie		
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku		
zostatku podielu zaplatenej dane	7 335,06 EUR	4 018,34 EUR
nepoužitého sponzorského		
členské poplatky nepoužité na hlavnú činnosť - KD	28 498,41 EUR	0,00 EUR
Spolu		

(20) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv. Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto časť.

Druh majetku	Hodnota záväzku	
	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

Čl. 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 nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Predaj služieb - Webináre	0,00 EUR	12 597,00 EUR
Predaj tovaru - Eshop	0,00 EUR	13 379,99 EUR

- (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
r. 55 - Prijaté dary	27 497,43 EUR	80,00 EUR
r. 68 - Príspevky od PO	49 343,87 EUR	173 155,41 EUR
r. 69 - Príspevky od FO	328 416,00 EUR	400 592,34 EUR

- (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	Prijaté v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období	Prijaté v bežnom účtovnom období
Prijatá dotácia Bratislavský samosprávny kraj	2 000,00 EUR	2 000,00 EUR
Dotácia ÚPSVaR		10 830,09 EUR
Grant Nadácia VÚB		10 000,00 EUR
FP Férová nadácia O2		1 500,00 EUR
Mesto Hlohovec	2 500,00 EUR	

- (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.

Druh a opis významných položiek charitatívnej reklamy a charitatívnej lotérie	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Reklama na charitatívne účely online	16 236,00 EUR	26 560,00 EUR

(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.

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neprijala ani neposkytla nepeňažné dary.

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Mzdové náklady	187 509,71 EUR	233 570,15 EUR
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	59 145,51 EUR	78 022,30 EUR
Administratívne služby	28 720,00 EUR	51 600,00 EUR
Účtovné služby	14 320,00 EUR	18 700,00 EUR
Prenájom priestorov	22 645,20 EUR	13 807,75 EUR
Edukačná činnosť a vzdelávacie aktivity	6 808,99 EUR	12 011,41 EUR

(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	Použitá suma zostatku z predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma z bežného účtovného obdobia
Edukačné pomôcky, kurzy, vstupné poplatky, personálne zabezpečenie, spotrebný materiál	7 335,06 EUR	3 114,15 EUR
Zostatok podielu zaplatenej dane		4 018,34 EUR

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky zásob prijatých na komisionálny predaj, prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky. Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto časť.

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 sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťovacích zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov. Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto časť.

(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) 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 - Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto časť.

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 obsahovú náplň pre túto časť.

(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, Nemá obsahovú náplň.

b) povinnosť z opčných obchodov - účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto časť.

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv - účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto časť.

d) povinnosť z lízingových zmlúv, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv - účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto časť.

e) iné povinnosti - účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto časť.

(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 - účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto časť.

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia - účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto časť.