

AUDIT-LD, s.r.o.  
Podtatranského 962/2  
040 01 Košice-mestská časť Staré Mesto  
IČO 45 616 825  
DIČ 2023059027

---

Spoločnosť zapísaná do Obchodného registra Mestského súdu Košice, odd. Sro, vložka číslo 25885/V  
Licencia UDVA č. 359

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správnej rade a štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie

**ZEM DETÍ– KOŠICE, n.o.**

so sídlom Muškátova 598/8, 044 02 Turňa nad Bodvou, IČO 45741123

Overované obdobie: 01 01 2025 – 31 12 2025

---

Košice, 19. marca 2026

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
Správnej rade a štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie  
ZEM DETÍ-KOŠICE, n.o.

**I. Správa z auditu účtovnej závierky**

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie ZEM DETÍ-KOŠICE, n.o., so sídlom Muškátova 598/8, 044 42 Turňa nad Bodvou, IČO 45 741 123 („Nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2025, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie ZEM DETÍ-KOŠICE, n.o. k 31. decembru 2025 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Neziskovej organizácie sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov v znení schválenom Slovenskou komorou audítorov (ďalej len „Etický kódex audítora“), vrátane etických požiadaviek zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, v platnom znení (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“), ktoré sa vzťahujú na audit účtovných závierok v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky v zmysle Etického kódexu audítora a etických požiadaviek zákona o štatutárnom audite. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## II. Správa podľa zákona o štatutárnom audite k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa neziskovej organizácie ZEM DETÍ-KOŠICE, n.o., obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2025 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Košice, 19. marca 2026



AUDIT-LD, s.r.o.  
Podtatranského 962/2  
040 01 Košice –mestská časť  
Staré Mesto  
Licencia UDVA č. 359  
OR MS Košice, Odd. Sro, vl.č. 25885/V

Ing. Ľubica Leuschel, CA  
Kľúčový štatutárny audítor  
Licencia UDVA č. 368

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej  
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 31.12.2025

|                                                                                   |                                                                                           |                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2023990221<br>IČO<br>45741123<br>SK NACE<br>88.99.0 | Účtovná závierka<br><br>X riadna<br><br>mimoriadna<br><br>priebežná<br><br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>od 1 2025<br>do 12 2025<br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 1 2024<br>do 12 2024 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč NUJ 1-01)  
(v eurocentoch)X Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)  
(v eurocentoch)X Poznámky (Úč NUJ 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Názov účtovnej jednotky

ZEM DETÍ - KOŠICE n.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

MUŠKÁTOVÁ

Číslo

598 / 8

PSČ

Obec

04022 TURŇA NAD BODVOU

Telefónne číslo

0917 / 523413

E-mailová adresa

ZEMDETIKOSICE@GMAIL.COM



Zostavená dňa:

13.03.2026

Schválená dňa:

13.03.2026

Podpisový záznam  
štatutárneho orgánu alebo  
člena štatutárneho orgánu  
účtovnej jednotky:

Zem deti  
ZEM DETÍ - Košice, n.o.  
Muškátová 598/8  
044 02 Turňa nad Bodvou  
IČO: 45741123  
DIČ: 2023990221

| Strana aktív                                              |                                                                                                   | č.r.       | Bežné účtovné obdobie |          |          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------|----------|----------|----------------------------------------------|
|                                                           |                                                                                                   |            | Brutto                | Korekcia | Netto    | Netto                                        |
| a                                                         |                                                                                                   | b          | 1                     | 2        | 3        | 4                                            |
| <b>A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b> r. 002 + r. 009 + r. 021 |                                                                                                   | <b>001</b> | 174067.13             | 87500.85 | 86566.28 | 104281.14                                    |
| <b>A.I.</b>                                               | <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b> r. 003 až r. 008                                                 | <b>002</b> | 0                     | 0        | 0        | 0                                            |
| <b>A.I.1.</b>                                             | Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)                               | 003        | 0                     | 0        | 0        | 0                                            |
| <b>2.</b>                                                 | Softvér 013 - (073+091AÚ)                                                                         | 004        | 0                     | 0        | 0        | 0                                            |
| <b>3.</b>                                                 | Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)                                                              | 005        | 0                     | 0        | 0        | 0                                            |
| <b>4.</b>                                                 | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)                                 | 006        | 0                     | 0        | 0        | 0                                            |
| <b>5.</b>                                                 | Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)                                                | 007        | 0                     | 0        | 0        | 0                                            |
| <b>6.</b>                                                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)                                     | 008        | 0                     | 0        | 0        | 0                                            |
| <b>A.II.</b>                                              | <b>Dlhodobý hmotný majetok</b> r. 010 až r. 020                                                   | <b>009</b> | 174067.13             | 87500.85 | 86566.28 | 104281.14                                    |
| <b>A.II.1.</b>                                            | Pozemky (031)                                                                                     | 010        | 0                     | 0        | 0        | 0                                            |
| <b>2.</b>                                                 | Umelecké diela a zbierky (032)                                                                    | 011        | 0                     | 0        | 0        | 0                                            |
| <b>3.</b>                                                 | Stavby 021 - (081 + 092AÚ)                                                                        | 012        | 52414.15              | 9250.58  | 43163.57 | 44881.95                                     |
| <b>4.</b>                                                 | Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)                             | 013        | 6976.48               | 6976.48  | 0.00     | 0                                            |
| <b>5.</b>                                                 | Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)                                                          | 014        | 96676.50              | 71273.79 | 25402.71 | 41399.19                                     |
| <b>6.</b>                                                 | Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)                                         | 015        | 0                     | 0        | 0        | 0                                            |
| <b>7.</b>                                                 | Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)                                               | 016        | 0                     | 0        | 0        | 0                                            |
| <b>8.</b>                                                 | Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)                                                | 017        | 0                     | 0        | 0        | 0                                            |
| <b>9.</b>                                                 | Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)                                                | 018        | 0                     | 0        | 0        | 0                                            |
| <b>10.</b>                                                | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)                                                | 019        | 18000                 | 0        | 18000    | 18000                                        |
| <b>11.</b>                                                | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)                                     | 020        | 0                     | 0        | 0        | 0                                            |
| <b>A.III.</b>                                             | <b>Dlhodobý finančný majetok</b> r. 022 až r. 028                                                 | <b>021</b> | 0                     | 0        | 0        | 0                                            |
| <b>A.III.1.</b>                                           | Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)     | 022        | 0                     | 0        | 0        | 0                                            |
| <b>2.</b>                                                 | Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ) | 023        | 0                     | 0        | 0        | 0                                            |
| <b>3.</b>                                                 | Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)                                          | 024        | 0                     | 0        | 0        | 0                                            |
| <b>4.</b>                                                 | Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ                                 | 025        | 0                     | 0        | 0        | 0                                            |
| <b>5.</b>                                                 | Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)                                                  | 026        | 0                     | 0        | 0        | 0                                            |
| <b>6.</b>                                                 | Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)                                           | 027        | 0                     | 0        | 0        | 0                                            |
| <b>7.</b>                                                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)                                  | 028        | 0                     | 0        | 0        | 0                                            |

| Strana aktív                                                   |                                                                                                      | č.r.       | Bežné účtovné obdobie |          |           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------|----------|-----------|----------------------------------------------|
|                                                                |                                                                                                      |            | Brutto                | Korekcia | Netto     | Netto                                        |
| a                                                              |                                                                                                      | b          | 1                     | 2        | 3         | 4                                            |
| <b>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b> r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051 |                                                                                                      | <b>029</b> | 169489.77             | 0        | 169489.77 | 122645.52                                    |
| <b>B.I.</b>                                                    | <b>Zásoby</b> r. 031 až r. 036                                                                       | <b>030</b> | 405.5                 | 0        | 405.5     | 158.6                                        |
| <b>B.I.1.</b>                                                  | <b>Materiál</b> (112 + 119) - 191                                                                    | 031        | 405.5                 | 0        | 405.5     | 158.6                                        |
| <b>2.</b>                                                      | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)                               | 032        | 0                     | 0        | 0         | 0                                            |
| <b>3.</b>                                                      | Výrobky (123 - 194)                                                                                  | 033        | 0                     | 0        | 0         | 0                                            |
| <b>4.</b>                                                      | Zvieratá (124 - 195)                                                                                 | 034        | 0                     | 0        | 0         | 0                                            |
| <b>5.</b>                                                      | Tovar (132 + 139) - 196                                                                              | 035        | 0                     | 0        | 0         | 0                                            |
| <b>6.</b>                                                      | Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)                                         | 036        | 0                     | 0        | 0         | 0                                            |
| <b>B.II.</b>                                                   | <b>Dlhodobé pohľadávky</b> r. 038 až r. 041                                                          | <b>037</b> | 0                     | 0        | 0         | 0                                            |
| <b>B.II.1.</b>                                                 | <b>Pohľadávky z obchodného styku</b> (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ                                     | 038        | 0                     | 0        | 0         | 0                                            |
| <b>2.</b>                                                      | Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)                                                                  | 039        | 0                     | 0        | 0         | 0                                            |
| <b>3.</b>                                                      | Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)                                                  | 040        | 0                     | 0        | 0         | 0                                            |
| <b>4.</b>                                                      | Iné pohľadávky ( 335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ                                           | 041        | 0                     | 0        | 0         | 0                                            |
| <b>B.III.</b>                                                  | <b>Krátkodobé pohľadávky</b> r. 043 až r. 050                                                        | <b>042</b> | 16317.77              | 0        | 16317.77  | 10962.4                                      |
| <b>B.III.1.</b>                                                | <b>Pohľadávky z obchodného styku</b> (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ                                       | 043        | 2009.25               | 0        | 2009.25   | 0                                            |
| <b>2.</b>                                                      | Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)                                                                 | 044        | 0                     | 0        | 0         | 0                                            |
| <b>3.</b>                                                      | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336 )                                  | 045        | 0                     | x        | 0         | 0                                            |
| <b>4.</b>                                                      | Daňové pohľadávky (341 až 345)                                                                       | 046        | 0                     | x        | 0         | 0                                            |
| <b>5.</b>                                                      | Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348) | 047        | 0                     | x        | 0         | 0                                            |
| <b>6.</b>                                                      | Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)                                                 | 048        | 0                     | 0        | 0         | 0                                            |
| <b>7.</b>                                                      | Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)                                                            | 049        | 0                     | 0        | 0         | 0                                            |
| <b>8.</b>                                                      | Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ                                               | 050        | 14308.52              | 0        | 14308.52  | 10962.4                                      |
| <b>B.IV.</b>                                                   | <b>Finančné účty</b> r. 052 až r. 056                                                                | <b>051</b> | 152766.5              | 0        | 152766.5  | 111524.52                                    |
| <b>B.IV.1.</b>                                                 | <b>Pokladnica</b> (211 + 213)                                                                        | 052        | 0                     | x        | 0         | 0                                            |
| <b>2.</b>                                                      | Bankové účty (221 AÚ + 261)                                                                          | 053        | 152766.5              | x        | 152766.5  | 111524.52                                    |
| <b>3.</b>                                                      | Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)                                        | 054        | 0                     | x        | 0         | 0                                            |
| <b>4.</b>                                                      | Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ                                     | 055        | 0                     | 0        | 0         | 0                                            |
| <b>5.</b>                                                      | Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)                                             | 056        | 0                     | 0        | 0         | 0                                            |
| <b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 058 a r. 059              |                                                                                                      | <b>057</b> | 6204.83               | 0        | 6204.83   | 5968.07                                      |
| <b>C.1.</b>                                                    | <b>Náklady budúcich období</b> (381)                                                                 | 058        | 2664.83               | 0        | 2664.83   | 2816.9                                       |
| <b>2.</b>                                                      | <b>Príjmy budúcich období</b> (385)                                                                  | 059        | 3540                  | 0        | 3540      | 3151.17                                      |
| <b>MAJETOK SPOLU</b> r. 001 + r. 029 + r. 057                  |                                                                                                      | <b>060</b> | 349761.73             | 87500.85 | 262260.88 | 232894.73                                    |

| Strana pasív                                                                                                |                                         | č.r.       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a                                                                                                           |                                         | b          | 5                     | 6                                            |
| <b>A. VLASTNÉ IMANIE</b> r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072                                                   |                                         | <b>061</b> | 19760.17              | -19997.88                                    |
| <b>A.I. Imanie a fondy</b>                                                                                  | <b>r. 063 až r. 066</b>                 | <b>062</b> | 900                   | 900                                          |
| A.I.1. Základné imanie                                                                                      | (411)                                   | 063        | 900                   | 900                                          |
| 2. Fondy tvorené podľa osobitných predpisov                                                                 | (412)                                   | 064        | 0                     | 0                                            |
| 3. Fond reprodukcie                                                                                         | (413)                                   | 065        | 0                     | 0                                            |
| 4. Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín                                                    | (415)                                   | 066        | 0                     | 0                                            |
| <b>A.II. Fondy tvorené zo zisku</b>                                                                         | <b>r. 068 až r. 070</b>                 | <b>067</b> | 0                     | 0                                            |
| A.II.1. Rezervný fond                                                                                       | (421)                                   | 068        | 0                     | 0                                            |
| 2. Fondy tvorené zo zisku                                                                                   | (423)                                   | 069        | 0                     | 0                                            |
| 3. Ostatné fondy                                                                                            | (427)                                   | 070        | 0                     | 0                                            |
| <b>A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)</b>                                |                                         | <b>071</b> | -20897.88             | -20897.88                                    |
| <b>A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)</b> |                                         | <b>072</b> | 39758.05              | 0                                            |
| <b>B. ZÁVÄZKY</b> r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096                                                         |                                         | <b>073</b> | 173567.06             | 169944.95                                    |
| <b>B.I.1. Rezervy</b>                                                                                       | <b>r. 075 až r. 077</b>                 | <b>074</b> | 5854.37               | 0                                            |
| 2. Rezervy zákonné                                                                                          | (451AÚ)                                 | 075        | 0                     | 0                                            |
| 3. Ostatné rezervy                                                                                          | (459AÚ)                                 | 076        | 0                     | 0                                            |
| 4. Krátkodobé rezervy                                                                                       | (323 + 451AÚ + 459AÚ)                   | 077        | 5854.37               | 0                                            |
| <b>B.II. Dlhodobé záväzky</b>                                                                               | <b>r. 079 až r. 085</b>                 | <b>078</b> | 10671.05              | 9772.61                                      |
| B.II.1. Záväzky zo sociálneho fondu                                                                         | (472)                                   | 079        | 10547.55              | 9448.61                                      |
| 2. Vydané dlhopisy                                                                                          | (473 - 255 AÚ)                          | 080        | 0                     | 0                                            |
| 3. Záväzky z nájmu                                                                                          | (474 AÚ)                                | 081        | 0                     | 0                                            |
| 4. Dlhodobé prijaté preddavky                                                                               | (475)                                   | 082        | 0                     | 0                                            |
| 5. Dlhodobé nevymenované dodávky                                                                            | (476 AÚ)                                | 083        | 0                     | 0                                            |
| 6. Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                | (478)                                   | 084        | 0                     | 0                                            |
| 7. Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                 | (373 AÚ + 479 AÚ)                       | 085        | 123.5                 | 324                                          |
| <b>B.III. Krátkodobé záväzky</b>                                                                            | <b>r. 087 až r. 095</b>                 | <b>086</b> | 157041.64             | 121413.04                                    |
| B.III.1. Záväzky z obchodného styku                                                                         | (321 až 326) okrem 323                  | 087        | 3600.7                | 3108.67                                      |
| 2. Záväzky voči zamestnancom                                                                                | (331+ 333)                              | 088        | 77199.99              | 63348.77                                     |
| 3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)                                       |                                         | 089        | 53565.11              | 41996.26                                     |
| 4. Daňové záväzky                                                                                           | (341 až 345)                            | 090        | 11852.27              | 6850.01                                      |
| 5. Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy                   | (346+348)                               | 091        | 3701                  | 3701                                         |
| 6. Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)                                        |                                         | 092        | 0                     | 0                                            |
| 7. Záväzky voči účastníkom združení                                                                         | (368)                                   | 093        | 0                     | 0                                            |
| 8. Spojovací účet pri združení                                                                              | (396)                                   | 094        | 0                     | 0                                            |
| 9. Ostatné záväzky                                                                                          | (379 + 373 AÚ + 474 AÚ +476AÚ + 479 AÚ) | 095        | 7122.57               | 2408.33                                      |
| <b>B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky</b>                                                         | <b>r. 097 až r. 099</b>                 | <b>096</b> | 0.00                  | 38759.3                                      |
| B.IV.1. Dlhodobé bankové úvery                                                                              | (461AÚ)                                 | 097        | 0.00                  | 0                                            |
| 2. Bežné bankové úvery                                                                                      | ( 231+ 232 + 461AÚ)                     | 098        | 0.00                  | 0                                            |
| 3. Prijaté krátkodobé finančné výpomoci                                                                     | (241+ 249)                              | 099        | 0.00                  | 38759.3                                      |
| <b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 101 až r. 103                                                          |                                         | <b>100</b> | 68933.65              | 82947.66                                     |
| C.I.1. Výdavky budúcich období                                                                              | (383)                                   | 101        | 0                     | 0                                            |
| 2. Výnosy budúcich období krátkodobé                                                                        | (384 AÚ)                                | 102        | 19885.46              | 20664.65                                     |
| 3. Výnosy budúcich období dlhodobé                                                                          | (384 AÚ)                                | 103        | 49048.19              | 62283.01                                     |
| <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA</b> r.061+ r.073 + r.100                        |                                         | <b>104</b> | 262260.88             | 232894.73                                    |

| Číslo účtu                                  | Náklady                                                                               | Číslo riadku | Činnosť            |           |                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------|-----------|-------------------|----------------------------------------------|
|                                             |                                                                                       |              | Hlavná nezdaňovaná | Zdaňovaná | Spolu             |                                              |
| a                                           | b                                                                                     | c            | 1                  | 2         | 3                 | 4                                            |
| 501                                         | Spotreba materiálu                                                                    | 01           | 247281.89          | 0         | 247281.89         | 227074.77                                    |
| 502                                         | Spotreba energie                                                                      | 02           | 22750.66           | 0         | 22750.66          | 18994.63                                     |
| 504                                         | Predaný tovar                                                                         | 03           | 0                  | 0         | 0                 | 0                                            |
| 511                                         | Opravy a udržiavanie                                                                  | 04           | 63162.15           | 0         | 63162.15          | 80263.87                                     |
| 512                                         | Cestovné                                                                              | 05           | 2388.9             | 0         | 2388.9            | 2086.26                                      |
| 513                                         | Náklady na reprezentáciu                                                              | 06           | 0                  | 0         | 0                 | 0                                            |
| 518                                         | Ostatné služby                                                                        | 07           | 201034.62          | 0         | 201034.62         | 191760.98                                    |
| 521                                         | Mzdové náklady                                                                        | 08           | 963281.09          | 0         | 963281.09         | 866370.25                                    |
| 524                                         | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie                                      | 09           | 347988.59          | 0         | 347988.59         | 312560.81                                    |
| 525                                         | Ostatné sociálne poistenie                                                            | 10           | 12183.11           | 0         | 12183.11          | 8636.37                                      |
| 527                                         | Zákonné sociálne náklady                                                              | 11           | 49658.88           | 0         | 49658.88          | 47047.44                                     |
| 528                                         | Ostatné sociálne náklady                                                              | 12           | 115                | 0         | 115               | 32.5                                         |
| 531                                         | Daň z motorových vozidiel                                                             | 13           | 0                  | 0         | 0                 | 0                                            |
| 532                                         | Daň z nehnuteľností                                                                   | 14           | 0                  | 0         | 0                 | 0                                            |
| 538                                         | Ostatné dane a poplatky                                                               | 15           | 1725.44            | 0         | 1725.44           | 1891.27                                      |
| 541                                         | Zmluvné pokuty a penále                                                               | 16           | 0                  | 0         | 0                 | 0                                            |
| 542                                         | Ostatné pokuty a penále                                                               | 17           | 0                  | 0         | 0                 | 103.3                                        |
| 543                                         | Odpísanie pohľadávky                                                                  | 18           | 0                  | 0         | 0                 | 1738.2                                       |
| 544                                         | Úroky                                                                                 | 19           | 0                  | 0         | 0                 | 0.05                                         |
| 545                                         | Kurzové straty                                                                        | 20           | 0                  | 0         | 0                 | 0                                            |
| 546                                         | Dary                                                                                  | 21           | 0                  | 0         | 0                 | 1347                                         |
| 547                                         | Osobitné náklady                                                                      | 22           | 52500.25           | 0         | 52500.25          | 39265.8                                      |
| 548                                         | Manká a škody                                                                         | 23           | 0                  | 0         | 0                 | 326                                          |
| 549                                         | Iné ostatné náklady                                                                   | 24           | 12056              | 0         | 12056             | 5662.09                                      |
| 551                                         | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku                    | 25           | 17714.86           | 0         | 17714.86          | 17442.63                                     |
| 552                                         | Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 26           | 0                  | 0         | 0                 | 0                                            |
| 553                                         | Predané cenné papiere                                                                 | 27           | 0                  | 0         | 0                 | 0                                            |
| 554                                         | Predaný materiál                                                                      | 28           | 0                  | 0         | 0                 | 0                                            |
| 555                                         | Náklady na krátkodobý finančný majetok                                                | 29           | 0                  | 0         | 0                 | 0                                            |
| 556                                         | Tvorba fondov                                                                         | 30           | 0                  | 0         | 0                 | 0                                            |
| 557                                         | Náklady na precenenie cenných papierov                                                | 31           | 0                  | 0         | 0                 | 0                                            |
| 558                                         | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek                                                | 32           | 0                  | 0         | 0                 | 0                                            |
| 561                                         | Poskytnuté príspevky organizačným zložkám                                             | 33           | 0                  | 0         | 0                 | 0                                            |
| 562                                         | Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám                                          | 34           | 0                  | 0         | 0                 | 0                                            |
| 563                                         | Poskytnuté príspevky fyzickým osobám                                                  | 35           | 3799.6             | 0         | 3799.6            | 1251.1                                       |
| 565                                         | Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane                                        | 36           | 0                  | 0         | 0                 | 0                                            |
| 567                                         | Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky                                               | 37           | 0                  | 0         | 0                 | 0                                            |
| <b>Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37</b> |                                                                                       | <b>38</b>    | <b>1997641.04</b>  | <b>0</b>  | <b>1997641.04</b> | <b>1823855.32</b>                            |

| Číslo účtu                                                        | Výnosy                                                                      | Číslo riadku | Činnosť            |           |            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------|-----------|------------|----------------------------------------------|
|                                                                   |                                                                             |              | Hlavná nezdaňovaná | Zdaňovaná | Spolu      |                                              |
| a                                                                 | b                                                                           | c            | 1                  | 2         | 3          | 4                                            |
| 601                                                               | Tržby za vlastné výrobky                                                    | 39           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| 602                                                               | Tržby z predaja služieb                                                     | 40           | 1785.46            | 0         | 1785.46    | 4080.31                                      |
| 604                                                               | Tržby za predaný tovar                                                      | 41           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| 611                                                               | Zmena stavu zásob nedokončenej výroby                                       | 42           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| 612                                                               | Zmena stavu zásob polotovarov                                               | 43           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| 613                                                               | Zmena stavu zásob výrobkov                                                  | 44           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| 614                                                               | Zmena stavu zásob zvierat                                                   | 45           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| 621                                                               | Aktivácia materiálu a tovaru                                                | 46           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| 622                                                               | Aktivácia vnútroorganizačných služieb                                       | 47           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| 623                                                               | Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku                                     | 48           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| 624                                                               | Aktivácia dlhodobého hmotného majetku                                       | 49           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| 641                                                               | Zmluvné pokuty a penále                                                     | 50           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| 642                                                               | Ostatné pokuty a penále                                                     | 51           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| 643                                                               | Platby za odpísané pohľadávky                                               | 52           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| 644                                                               | Úroky                                                                       | 53           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| 645                                                               | Kurzové zisky                                                               | 54           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| 646                                                               | Prijaté dary                                                                | 55           | 0                  | 0         | 0          | 1347                                         |
| 647                                                               | Osobitné výnosy                                                             | 56           | 4617               | 0         | 4617       | 3108.67                                      |
| 648                                                               | Zákonné poplatky                                                            | 57           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| 649                                                               | Iné ostatné výnosy                                                          | 58           | 49212.88           | 0         | 49212.88   | 8464.18                                      |
| 651                                                               | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 59           | 0                  | 0         | 0          | 2000                                         |
| 652                                                               | Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                      | 60           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| 653                                                               | Tržby z predaja cenných papierov a podielov                                 | 61           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| 654                                                               | Tržby z predaja materiálu                                                   | 62           | 0                  | 0         | 0          | 300                                          |
| 655                                                               | Výnosy z krátkodobého finančného majetku                                    | 63           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| 656                                                               | Výnosy z použitia fondu                                                     | 64           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| 657                                                               | Výnosy z precenenia cenných papierov                                        | 65           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| 658                                                               | Výnosy z nájmu majetku                                                      | 66           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| 661                                                               | Prijaté príspevky od organizačných zložiek                                  | 67           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| 662                                                               | Prijaté príspevky od právnických osôb                                       | 68           | 21195.25           | 0         | 21195.25   | 2666.74                                      |
| 663                                                               | Prijaté príspevky od fyzických osôb                                         | 69           | 550.17             | 0         | 550.17     | 166.72                                       |
| 664                                                               | Prijaté členské príspevky                                                   | 70           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| 665                                                               | Príspevky z podielu zaplatenej dane                                         | 71           | 2885.24            | 0         | 2885.24    | 2400.38                                      |
| 667                                                               | Prijaté príspevky z verejných zbierok                                       | 72           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| 691                                                               | Dotácie                                                                     | 73           | 1957153.09         | 0         | 1957153.09 | 1799666.32                                   |
| Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73                              |                                                                             | 74           | 2037399.09         | 0         | 2037399.09 | 1824200.32                                   |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38                 |                                                                             | 75           | 39758.05           | 0         | 39758.05   | 345                                          |
| 591                                                               | Daň z príjmov                                                               | 76           | 0                  | 0         | 0          | 345                                          |
| 595                                                               | Dodatočné odvody dane z príjmov                                             | 77           | 0                  | 0         | 0          | 0                                            |
| Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77) ) (+/-) |                                                                             | 78           | 39758.05           | 0         | 39758.05   | 0                                            |

k 31 12 2025

## 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                                                                 | 47                    | 46                                           |
| 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 1.1.2025 do 31.12.2025 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.

### Čl. 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 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------|------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia |                                                    |         |                  |                                   |                                          |                                                   |       |
| prírastky                                                            |                                                    |         |                  |                                   |                                          |                                                   |       |
| úbytky                                                               |                                                    |         |                  |                                   |                                          |                                                   |       |
| presuny                                                              |                                                    |         |                  |                                   |                                          |                                                   |       |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |                                                    |         |                  |                                   |                                          |                                                   |       |
| <b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia          |                                                    |         |                  |                                   |                                          |                                                   |       |
| prírastky                                                            |                                                    |         |                  |                                   |                                          |                                                   |       |
| úbytky                                                               |                                                    |         |                  |                                   |                                          |                                                   |       |

| Stav na konci bežného účtovného obdobia                             |         |                          |           |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |            |
|---------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------|-----------|---------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|------------|
| <b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia |         |                          |           |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |            |
| prírastky                                                           |         |                          |           |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |            |
| úbytky                                                              |         |                          |           |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |            |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                             |         |                          |           |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |            |
| <b>Zostatková hodnota</b>                                           |         |                          |           |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |            |
| 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                                          | 96.676,50            |                                       |                                 |                                          | 18.000,00                              |                                                 | 174.067,13 |
| prírastky                                                           |         |                          |           |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |            |
| úbytky                                                              |         |                          |           |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |            |
| presuny                                                             |         |                          |           |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |            |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                             |         |                          | 52.414,15 | 6.976,48                                          | 96.676,50            |                                       |                                 |                                          | 18.000,00                              |                                                 | 174.067,13 |
| <b>Opravy</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia          |         |                          | 7.532,20  | 6.976,48                                          | 55.277,31            |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 | 69.785,99  |
| prírastky                                                           |         |                          | 1.718,38  |                                                   | 15.996,48            |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 | 17.714,86  |
| úbytky                                                              |         |                          |           |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |            |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                             |         |                          | 9.250,58  | 6.976,48                                          | 71.273,79            |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 | 87.500,85  |
| <b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia |         |                          |           |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |            |
| prírastky                                                           |         |                          |           |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |            |
| úbytky                                                              |         |                          |           |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |            |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                             |         |                          |           |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |            |
| <b>Zostatková hodnota</b>                                           |         |                          |           |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |            |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia                          |         |                          | 44.881,95 | 0,00                                              | 41.399,19            |                                       |                                 |                                          | 18.000,00                              |                                                 | 104.281,14 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                             |         |                          | 43.163,57 | 0,00                                              | 25.402,71            |                                       |                                 |                                          | 18.000,00                              |                                                 | 86.566,28  |

(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 + HP (KS747EA)              | 277,80 € (OC: 10.000,- €)  | 06.02.2025 – 05.02.2026 |
| Dacia Lodgy PZP (KS747EA)                   | 40,12 € (OC: 10.000,- €)   | 30.08.2025 – 28.10.2025 |
| Dacia Lodgy PZP + HP (KS747EA)              | 416,91 € (OC: 10.000,- €)  | 06.02.2025 – 05.02.2026 |
| Dacia Lodgy TCe – PZP + HP (KS692FE)        | 543,41 € (OC: 13.410,- €)  | 07.09.2024 – 05.02.2025 |
| Dacia Lodgy TCe – PZP + HP (KS692FE)        | 524,88 € (OC: 13.410,- €)  | 06.02.2025 – 05.02.2026 |
| Dacia Logan MCV – PZP, HP (KS138FM)         | 454,71 € (OC: 11.137,- €)  | 12.03.2024 – 05.02.2025 |
| Dacia Logan MCV – PZP, HP (KS138FM)         | 573,12 € (OC: 11.137,- €)  | 06.02.2025 – 05.02.2026 |
| ŠKODA KAMIQ – PZP, HP (KE171OF)             | 627,63 € (OC: 20.973,50 €) | 24.02.2024 – 23.02.2025 |
| ŠKODA KAMIQ – PZP, HP (KE171OF)             | 812,37 € (OC: 20.973,50 €) | 24.02.2025 – 23.02.2026 |
| Dacia Jogger Expression – PZP, HP (KS096GE) | 615,67 € (OC: 20.573,- €)  | 03.04.2024 -05.02.2025  |
| Dacia Jogger Expression – PZP, HP (KS096GE) | 831,36 € (OC: 20.573,- €)  | 06.02.2025 -05.02.2026  |
| Dacia Jogger Expression – PZP, HP (AA037KI) | 305,72 € (OC: 20.573,- €)  | 24.09.2024-05.02.2025   |
| Dacia Jogger Expression – PZP, HP (AA037KI) | 828,84 € (OC: 20.573,- €)  | 06.02.2025 – 05.02.2026 |

(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 | Obstaranie dlhodobého finančného majetku | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | Spolu |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>                    |                                                                     |                                                                                |                                           |                                              |                                   |                                          |                                                   |       |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia |                                                                     |                                                                                |                                           |                                              |                                   |                                          |                                                   |       |

|                                            |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Prírastky                                  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Opravné položky</b>                     |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky                                  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Zostatková hodnota</b>                  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 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                             |                                            |           |        |                                         |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>                                 |                                            |           |        |                                         |

| 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     |                                  |                                                                   |                                  |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b> |                                  |                                                                   |                                  |

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                  |                                            |                                    |                           |                             |                                         |
| <b>Zásoby spolu</b>                             |                                            |                                    |                           |                             |                                         |

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 prijímateľa sociálnej služby + kaucia + zábezpeka | 13.746,52        | 10.640,40        |
| Depozit – dobitie SL                                         | 562,00           | 322,00           |
| Poskytnuté zálohy                                            | 2009,25          |                  |
| Spolu                                                        | 16 317,77        | 10.962,40        |

(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                      |                                            |                                    |                           |                             |                                         |
| <b>Pohľadávky spolu</b>             |                                            |                                    |                           |                             |                                         |

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

|                                 | Stav na konci             |                                                  |
|---------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|
|                                 | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 16.317,77                 | 10.962,40                                        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0                         | 0                                                |

|                         |                  |                  |
|-------------------------|------------------|------------------|
| <b>Pohľadávky spolu</b> | <b>16.317,77</b> | <b>10.962,40</b> |
|-------------------------|------------------|------------------|

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

| <b>Významné položky nákladov budúcich .období</b>                         | <b>Stav na konci BO</b> | <b>Stav na konci PO</b> |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Náklady budúcich období – poistenie, licencia<br>DDIS, odborná literatúra | 2.664,83                | 2.816,90                |

(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.

|                                                      | <b>Stav na začiatku bežného účtovného obdobia</b> | <b>Prírastky (+)</b> | <b>Úbytky (-)</b> | <b>Presuny (+, -)</b> | <b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b> |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|------------------------------------------------|
| <b>Vlastné zdroje krytia majetku spolu</b>           | -19.997,88                                        | 39758,05             |                   |                       | 19760,17                                       |
| <b>Imanie a fondy</b>                                |                                                   |                      |                   |                       |                                                |
| 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 účastí |                                                   |                      |                   |                       |                                                |
| <b>Fondy zo zisku</b>                                |                                                   |                      |                   |                       |                                                |
| Rezervný fond                                        |                                                   |                      |                   |                       |                                                |
| Fondy tvorené zo zisku                               |                                                   |                      |                   |                       |                                                |
| Ostatné fondy                                        |                                                   |                      |                   |                       |                                                |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov  | -20.897,88                                        |                      |                   |                       | -20.897,88                                     |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie             | 0,00                                              | 39758,05             |                   |                       | 39758,05                                       |

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

| <b>Názov položky</b>                                | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                                 |                                                     |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                   |                                                     |
| 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 |  |
| Iné                                                             |  |
| <b>Účtovná strata</b>                                           |  |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>                            |  |
| 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                                                         |                                            |               |                 |                                |                                         |
| <b>Zákonné rezervy spolu</b>                                                                         |                                            |               |                 |                                |                                         |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv<br>- Rezerva na overenie UY<br>- Rezerva na dovolenku |                                            |               |                 |                                |                                         |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv                                                         |                                            |               |                 |                                |                                         |
| <b>Ostatné rezervy spolu</b>                                                                         |                                            |               |                 |                                |                                         |
| <b>Rezervy spolu</b>                                                                                 |                                            |               |                 |                                |                                         |

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 | 121.413,04                                       | 157.041,64                |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                              | <b>121.413,04</b>                                | <b>157.041,64</b>         |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane  | 9.772,61                                         | 10.671,05                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov                   | 0                                                | 0                         |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                | <b>9.772,61</b>                                  | <b>10.671,05</b>          |
| <b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>131.185,65</b>                                | <b>167.712,69</b>         |

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 |
|------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>     | <b>9.448,61</b>       | <b>7.091,45</b>                              |
| Tvorba na ťarchu nákladov                      | 5.752,14              | 5.197,52                                     |
| Tvorba zo zisku                                |                       |                                              |
| Čerpanie                                       | 4.653,20              | 2.840,36                                     |
| <b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b> | <b>10.547,55</b>      | <b>9.448,61</b>                              |

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     |                    | 0,00                                           | 38.759,30                                                             |
| Návratná finančná výpomoc |      |                 |           |                    |                                                |                                                                       |
| Dlhodobý bankový úver     |      |                 |           |                    |                                                |                                                                       |
| <b>Spolu</b>              |      |                 |           |                    | <b>0,00</b>                                    | <b>38.759,30</b>                                                      |

Prijatá pôžička – dotovanie finančných prostriedkov.

V roku 2025 bola odpustená prijatá pôžička, zaúčtovaná na výnosový účet 649.

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

Účtovná jednotka nemá nápiň

(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 |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------------------------------------|
| bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku                     | 0,00                                                           |           |           | 0,00                                    |
| dlhodobého majetku obstaraného z dotácie                         | 79.648,00                                                      |           | 15.982,13 | 63.665,87                               |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru                 | 0,00                                                           |           |           | 0,00                                    |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie | 0,00                                                           |           |           | 0,00                                    |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku | 0,00                                                           |           |           | 0,00                                    |
| grantu                                                           | 0,00                                                           |           |           | 0,00                                    |
| podielu zaplatenej dane                                          | 1.342,33                                                       | 1.780,89  | 2.785,08  | 338,14                                  |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane         | 957,33                                                         |           | 27,69     | 929,64                                  |
| Dotácia – Ing. Maroš Priputen                                    | 1.000,00                                                       | 2.000,00  |           | 3.000,00                                |
| Dotácia – AMICI K o.z.                                           | 0,00                                                           | 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).

## 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 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 | 21.195,25 | 2666,74  |
| prijaté príspevky /dary/od iných osôb         | 550,17    | 166,72   |
| prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane   | 2.885,24  | 2.400,38 |
| Osobitné výnosy                               | 4.617,00  | 3.108,67 |
| Ostatné výnosy                                | 49212,88  | 8.464,18 |

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

| Položky výnosov – prijaté dotácie                        | Bežné ÚO     | Predchádzajúce ÚO |
|----------------------------------------------------------|--------------|-------------------|
| Účet 691,384- rozpustenie na účet 691                    |              |                   |
| Dotácia – ÚPSVaR – DED                                   | 1.901.900,03 | 1.754.206,18      |
| Dotácia – KSK – ZNB                                      | 0,00         | 29.579,72         |
| Dotácia – ÚPSVaR – Ambulantná starostlivosť              | 39.446,19    | 0,00              |
| Kapitálová dotácia – ÚPSVaR (rozpustenie 384,nákup DLHM) | 15.806,87    | 15.880,42         |

(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                       | 247.281,89 | 227.074,77 |
| Spotreba energie                         | 22.750,66  | 18.994,63  |
| Opravy a udržiavanie                     | 63.162,15  | 80.263,87  |
| Cestovné                                 | 2.388,90   | 2.086,26   |
| Náklady na reprezentáciu                 | 0,00       | 0,00       |
| Ostatné služby                           | 201.034,62 | 191.760,98 |
| Mzdové náklady                           | 963.281,09 | 866.370,25 |
| Zákonné a sociálne a zdravotné poistenie | 347.988,59 | 312.560,81 |
| Ostatné sociálne poistenie               | 12.183,11  | 8.636,37   |
| Zákonné sociálne náklady                 | 49.658,88  | 47.047,44  |
| Ostatné sociálne náklady                 | 115,00     | 32,50      |
| Ostatné dane a poplatky                  | 1.725,44   | 1.891,27   |
| Zmluvné pokuty a penále                  | 0,00       | 0,00       |
| Ostatné pokuty a penále                  | 0,00       | 103,30     |
| Odpísané pohľadávky                      | 0,00       | 1.738,20   |
| Úroky                                    | 0,00       | 0,05       |
| Dary                                     | 0,00       | 1.347,00   |
| Osobitné náklady                         | 52.500,25  | 39.265,80  |
| Manka a škody                            | 0,00       | 326,00     |
| Iné ostatné náklady                      | 12.056,00  | 5.662,09   |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek   | 0,00       | 0,00       |
| Odpisy dlhodobého hmotného majetku       | 17714,86   | 17442,63   |
| Poskytnuté príspevky fyzickým osobám     | 3.799,60   | 1.251,10   |

(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 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Príspevky z podielu zaplatenej dane – použité aj 2% dane na obstaranie majetku – preúčtovanie na účet 384 | 1.342,33                                                        | 1.442,75                               |
| <b>Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia- účet 384</b>                               |                                                                 | <b>338,14</b>                          |

(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 | 1.476,00        |
| súvisiace audítorské služby                                   |                 |
| daňové poradenstvo                                            |                 |
| ostatné neaudítorské služby                                   |                 |
| <b>Spolu</b>                                                  | <b>1.476,00</b> |

#### Čl. V

##### Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Nemá náplň..

#### Čl. 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; takými 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

x

  
ZEM DETÍ - Košice, n.o.  
Muškátová 598/8  
044 02 Turňa nad Bodvou  
IČO: 45 741 123  
DIČ: 2023990221

