

I. Všeobecné údaje

1. Názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom účtovnej jednotky, jej sídlo, dátum založenia účtovnej jednotky.

Zakladateľ: ZEM DETÍ - KOŠICE , n.o.
 Sídlo zakladateľa: Muškátova 598/8, 04402 Turňa nad Bodvou
 Dátum vzniku ÚJ: 02.07.2013
 IČO ÚJ: 45741123

2. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky:

Štatutárny orgán: Ing. Aneta Gašparová – riaditeľ neziskovej organizácie
 od 18.12.2015 do 25.01.2018
 Ing. Zuzana Jusková
 od 26.01.2018

Správna rada:

Členovia správnej rady: Helena Gašparová
 Ondrej Gašpar
 Ing. Alena Gašparová

Revízor Elena Dubecká

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

4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov, účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

	BO	PO
priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	11
z toho vedúci zamestnanci	3	2

5. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky : nemá náplň

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia o splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná jednotka ZEM DETÍ - KOŠICE , n.o. zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania 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:

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Účtovné zásady a všeobecné účtovné metódy, ktoré účtovná jednotka použila boli v súlade s platnými právnymi predpismi upravujúcimi oblasť účtovníctva.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:	nemá náplň
b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:	nemá náplň
c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:	nemá náplň
d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:	nemá náplň
e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:	nemá náplň
f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:	nemá náplň
g) dlhodobý finančný majetok:	nemá náplň
h) zásoby obstarané kúpou:	nemá náplň
i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	nemá náplň
j) zásoby obstarané iným spôsobom:	nemá náplň
k) pohľadávky:	menovitou hodnotou
l) krátkodobý finančný majetok:	nemá náplň
m) časové rozlíšenie na strane aktív:	menovitou hodnotou
n) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	menovitou hodnotou
o) časové rozlíšenie na strane pasív:	menovitou hodnotou
p) deriváty:	nemá náplň
r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	nemá náplň
s) prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájomu:	nemá náplň

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 DM	Doba odpisovania	Sadzba v %	Odpisová metóda
Automobil Dacia Lodgy	4 roky	25%- ročne	rovnomerná
Automobil Dacia Lodgy	4 roky	25%- ročne	rovnomerná
Drevený altánok	6 rokov	16,7 % ročne	rovnomerná
Záhradný drevený domček	6 rokov	16,7 % ročne	rovnomerná
Nožný tlak trenažér	6 rokov	16,7 % ročne	rovnomerná
Modrenizácia ext.Barca	20 rokov	5 % ročne	rovnomerná

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku : nemá náplň

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

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

- a) prehľad o dlhodobom majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy, uvádza sa stav dlhodobého majetku v obstarávacích cenách na začiatku

úctovného obdobia, prírastky a úbytky tohto majetku a zostatok na konci úctovného obdobia

- b) prehľad oprávok k dlhodobému majetku podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy, uvádza sa stav oprávok na začiatku úctovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas úctovného obdobia a zostatok na konci úctovného obdobia:

	Budovy a stavby	Dopravné prostriedky	Samostatné hnutelné veci a súbory	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku BO	0	21420,00	6 976,48	28 396,48
prírastky	11 294,29			11 294,29
úbytky				
presuny				
Stav na konci BO	11 294,29	21420,00	6 976,48	39 690,77
Oprávky – stav na začiatku BO	0	12 372,00	2 519,68	14 891,68
prírastky	564,71	4 872,00	1 162,68	6 599,39
úbytky				
Stav na konci BO	564,71	17 244,00	3 682,36	21 491,07
Opravné položky – stav na začiatku BO				
prírastky				
úbytky				
Stav na konci BO				
Zostatková hodnota Stav na začiatku BO	0	9 048,00	4 456,80	13 504,80
Zostatková hodnota Stav na konci BO	10 729,58	4 176,00	3 294,12	18 199,70

- c) prehľad o dlhodobom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

nemá náplň

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

nemá náplň

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		21.11.2018 – 20.11.2019
Dacia Lodgy – havarijné poistenie		21.11.2018 – 20.11.2019
Dacia Lodgy PZP		01.09.2018 – 31.08.2019
Dacia Lodgy – havarijné poistenie		01.09.2018 – 31.08.2019
Poistenie majetku		01.01.2018 – 31.12.2019

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.

nemá náplň

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

nemá náplň

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.

nemá náplň

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.

nemá náplň

8. Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť.

Pohľadávky	Stav na konci BO	Stav na konci PO
Ostatné pohľadávky – preplatky energií	1 518,70	0,00
Pohľadávky zamestnanci	15,30	12,06
Pohľadávky prijímateľa sociálnej služby	489,60	2 547,20
spolu	2 23,60	2 559,26

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.

nemá náplň

10. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na začiatku BO	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci BO
Pohľadávky do lehoty splatnosti					
Ostatné pohľadávky – preplatky energií	0,00	1 518,70	0,00		1 518,70
Daňové pohľadávky	0,00	0,00	0,00		0,00
Pohľadávky zamestnanci	12,06	15,30	12,06		15,30
Pohľadávky prijímateľa sociálnych služieb	2 547,20	2 973,00	5 030,60		489,60
spolu	2 559,26	4 507,00	5 042,66		2 023,60

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

Významné položky nákladov budúcich období	Stav na konci BO	Stav na konci PO
Náklady budúcich období- poistenie, mobil vodné ,stočné , licencia DDIS	1 822,43	984,94

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

- opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov, 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 účtovného obdobia
- opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a zostatok na konci bežného účtovného obdobia:

	Stav na začiatku BO	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci BO
Imanie a fondy					
Základné imanie	900,00				900,00
Fondy zo zisku					
Nevysporiadaný VH minulých rokov	-25821,76	26 265,81		7 767,37	- 7 323,32
VH za účtovné obdobie	-7767,37	13 614,12			5 846,75
Spolu	-32689,13	39 879,93		7 767,37	-576,57

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

Vysporiadanie účtovnej straty	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Účtovná strata	7 767,37
Prevod do nevysporiadaného VH minulých rokov	7 767,37

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 a zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy

Druh rezervy	Stav na začiatku BO	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci BO
Krátkodobé zákonné rezervy	5 279,73	0,00	5 279,73		0,00
Dlhodobé zákonné rezervy					
Zákonné rezervy spolu	5 279,73	0,00	5 279,73		0,00

- b) údaje o významných položkách na účtoch 325- Ostatné záväzky a 379- Iné záväzky, uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov

	Stav na začiatku BO	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci BO
Ostatné záväzky					
DED Nájom RD Barca	0	0	0		0
DED Nájom RD Sokofany	0	0	0		0
ZNB nájom	0	200,00	0		200,00
Exekúcia zamestnanci	0,54	352,97	353,51		0
Záväzky ZNB voči DED	0	0	0		0
Záväzky DED voči ZNB	0	588,81	0		588,81
Prijatý dôchodok SP deti	1 667,00	2 975,12	360,00		4 282,12
Ostatné záväzky spolu	1 667,54	4 116,90	713,51		5 070,93

- 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 do jedného roka vrátane ,od jedného roka do piatich rokov vrátane viac ako päť rokov

Druh záväzkov	Stav na konci	
	BO	PO
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky do lehoty splatnosti (do jedného roka)		
Záväzky z obchodného styku	7 436,31	4 677,58
Záväzky voči zamestnancom	15,30	0,00
Záväzky SP ,ZP	0,00	0,00
Daňové záväzky	0,00	0,00
Záväzky fin. vzťahov voči ŠR	1 209,29	267,32
Ostatné záväzky	4 870,93	1 666,46
Krátkodobé záväzky spolu	13 531,83	6 611,36

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	0,00	9 956,71
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0,00	9 956,71
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	13 531,83	16 568,07

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 nemá náplň

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 BO	Suma istiny na konci PO
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička	EUR	0 %	1 rok		0,00	15 529,19
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					0,00	15 529,19

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období: nemá náplň

15. Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na:

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

Položka	Stav k 1.1.BO	prírastky	úbytky	Stav k 31.12 BO
Výnosy budúcich období – 2x auto dotácia MFSR	8 135,32		4 376,92	3 758,40
Výnosy budúcich období – Účelná relizácia exteriéru dotácia MFSR	3 641,32		949,94	2 691,38
Výnosy budúcich období 2%	429,59		429,59	0,00
Výnosy moder.ext.Barca	0	10 000,00	442,70	9 557,30

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

nemá náplň

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

nemá náplň

0IV. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo Výkaze ziskov a strát

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

nemá náplň

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

nemá náplň

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

Položky výnosov –prijaté dotácie	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Ústredie práce,sociálnych vecí a rodiny	326 808,00	254 000,00

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

nemá náplň

5.Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov

Položky nákladov	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Spotreba materiálu	49 701,52	57 817,47
Spotreba energie	8 294,94	9 845,68
Opravy a udržiavanie	19 126,22	9 973,55
Cestovné	769,63	131,90
Ostatné služby	50 815,76	40 574,10
Mzdové náklady	161 984,56	126 052,01
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	55 444,57	43 608,15
Zákonné sociálne náklady	7 019,93	3 864,61
Ostatné dane a poplatky	585,17	123,57
Ostatné pokuty a penále	28,11	0,00
Odpísané pohľadávky	1 892,10	0,00
Úroky	0,30	0,00
Iné ostatné náklady	1 674,45	868,62
Vreckové deťom	4 684,87	2 989,10

6. Prehľad o účele a výška použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne PO	Použitá suma BO
Nepoužité	429,59	1 085,92
Zostatok podielu zaplatenej dane BO		0,00

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

nemá náplň

8. V účtovnej závierke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady:

- | | |
|---|--------------------|
| a) overenie účtovnej závierky audítorom | menovitou hodnotou |
| b) iné uisťovacie služby | nemá náplň |
| c) daňové poradenstvo | nemá náplň |
| d) iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou | nemá náplň |

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

nemá náplň

VI. Iné aktíva a pasíva

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.

nemá náplň

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 | nemá náplň |
| 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
nemá náplň

3. Opis významných položiek ostatných 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.

nemá náplň

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

nemá náplň

5. Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

nenastali žiadne významné skutočnosti

