

**Poznámky
k účtovnej závierke
k 31.12.2021
(v celých eurách)**

**Čl. I
Informácie o účtovnej jednotke:**

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

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

(2) Štatutárne orgány - Ing. Dagmar Kozáková (riaditeľ)

Dozorné orgány – Správna rada : Ing. Dagmar Kozáková
Ing. Jana Gregová
MUDr. Marcela Strhárská
Ing. Igor Strhárský

(3) Účtovná jednotka vykonáva všeobecne prospešné služby v oblasti liečebnej rehabilitácie, sociálnej práce s deťmi aj dospelými a predškolskej výchovy.

(4) Informácia o zamestnancoch počas účtovného obdobia:

Počet zamestnancov ku 31.12.2021 je 24 vo fyzických osobách (plus 2 zamestnankyne na materskej dovolenke), v tom vedúci zamestnanci 5

	Údaje za bežné obdobie	Údaje za predchádzajúce obdobie
Priemerný počet zamestnancov vo fyzických osobách za rok	25,75	23,25
- z toho počet vedúcich zamestnancov	5	5
počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	-	-
počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	6	9

II.**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach:**

- (1) Účtovná jednotka pokračuje vo svojej činnosti nepretržite a zostavuje riadnu účtovnú závierku.

Účtovnú závierku zostavuje účtovná jednotka v období celosvetovej dlhotrvajúcej pandémie Covid -19. Táto situácia pretrváva od 13.03.2020, kedy bola vyhlásená mimoriadna situácia na území SR a prijaté opatrenia proti šíreniu nákazlivej choroby Covid -19. Aj pre rok 2021 boli vyhlásené opatrenia a obmedzenia na zamedzenie šírenia choroby Covid -19 a toto ovplyvnilo činnosť aj našej účtovnej jednotky. Vďaka postojú štátu účtovná jednotka môže pokračovať naďalej vo svojej činnosti .

- (2) Účtovná jednotka nemenila počas účtovného obdobia účtovné metódy ani účtovné zásady.

- (3) Položky majetku sa oceňujú menovitou hodnotou alebo obstarávacou cenou pri ich vzniku.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

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

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu:

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

Používajú sa odpisové metódy pre účtovné odpisy podľa času, odpisová metóda vychádza z daňových odpisov, používa sa rovnomerné odpisovanie.

Oceňovanie majetku obstaraného z dotácií (aj z príspevkov z eurofondov a ŠR)

Majetok	Ocenenie
Solárny systém	obstarávacou cenou
Prístavba (príspevok z MVRRSR)	obstarávacou cenou
Prístroj pre aktív. a pasív.pohyb (príspevok z MVRRSR)	obstarávacou cenou
Technické zhodnotenie bazéna (príspevok z MPaRRSR)	obstarávacou cenou
Bazénový vysávač (príspevok z MPaRRSR)	obstarávacou cenou
Vozík do bazénu pre ZŤP (príspevok z MPaRRSR)	obstarávacou cenou
Rampa do vozidla pre ZŤP (príspevok z MPaRRSR)	obstarávacou cenou
Bezpečnostná kamera (príspevok z MPaRRSR)	obstarávacou cenou

POZNÁMKA:

Účtovná jednotka v roku 2021 neobstarala žiadny majetok z dotácií a eurofondov

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku:

(tvorba opravných položiek a rezerv, uplatňovania opravných položiek)

V roku 2021 účtovná jednotka vytvorila len krátkodobú rezervu na audit účtovnej závierky v sume 624,00€

ČI. III Doplňujúce údaje k súvahe

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

Tabuľka č.1 – údaje o dlhodobom nehmotnom majetku – účtovná jednotka nemá nehmotný majetok

Tabuľka č.2 – údaje o dlhodobom hmotnom majetku

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samotné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie											
stav na začiatku bežného účtovného obdobia	13941		221187	117238				501569			853935
prírastky				9858							9858
úbytky											
presuny											
stav na konci bežného účtovného obdobia	13941		221187	127096				501569			863793
Oprávk											
stav na začiatku bežného účtovného obdobia			97437	115955				375543			588935
prírastky			6187	2460				39978			48625
úbytky											
stav na konci bežného účtovného obdobia			103624	118415				415521			637560
Opravné položky											
stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
stav na začiatku bežného účtovného obdobia	13941		123750	1283				126026			265000
stav na konci bežného účtovného obdobia	13941		117563	8681				86048			226233

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

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

druh poistenia	poistná suma	poistné obdobie
poistenie hmotného majetku hnutelného + nehnuteľného		na dobu neurčitú

(4) Údaje o dlhodobom finančnom majetku za bežné účtovné obdobie – nemá náplň

	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
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								

(5) Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku- účtovná jednotka netvorí ani o nich neučtuje.

(6) Účtovná jednotka nemá krátkodobý finančný majetok.

(7) Opravné položky k zásobám - účtovná jednotka netvorí opravné položky k zásobám, ani o nich neučtuje.

(8) Opis významných pohľadávok

Opis pohľadávky	pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť	pohľadávky za podnikateľskú zdaňovanú činnosť	spolu
pohľadávky z poskytovania všeobecne prospešných služieb podľa stanov účtovnej jednotky	5991	-	5991
Dotácia vratka Ministerstvo zdravotníctva (odmeny COVID-19)	-188	-	-188
Dotácia vratka UPSVAR na stravu MŠ	-1055	-	-1055
pohľadávka voči metodicko-pedagogické centrum BB/MŠVVaŠ	4092	-	4092
pohľadávky voči UPSVaR/ zmluvné príspevky na aktívnu podporu zamestnanosti (chránená dielňa, prac.asist.,dobrovol)	5980	-	5980
Pohľadávky voči klientom DK (materská škola)	1308	-	1308

(9) Účtovná jednotka netvorí opravné položky k pohľadávkam

(10) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Pohľadávky	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
do lehoty splatnosti faktúry+ príspevky	7251	11111
po lehote splatnosti (príspevky od FO na MŠ)	48	0
do lehoty splatnosti pohľadávky v závierke dotácie UPSVAR vratky aj nároky, príspevok z MŠVVaŠ.	8829 (súčet pohľ. a záv. okrem KSK)	10498 súčet pohľ. a záv.okrem KSK
Pohľadávky spolu	16128	21609

(11) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období , z toho:	759	759
NBO Poistné	759	759
BO predplatné / softvér		
NBO voda		
NBO telefónne poplatky, internet		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	18	1723
Príjmy budúcich období za poskytnuté služby/opravné faktúry vystavené v r. 2022 k vystaveným faktúram z r. 2021	18	1723

(12) Vlastné zdroje krytia neobežného majetku a obežného majetku

- a) opis základného imania- ZI je tvorené z minulých ziskov v r.1992 až r.2003 a dodatočne zaevidovaného dlhodobého majetku a výsledkov hospodárenia až do súčasnosti
b) opis jednotlivých druhov fondov – účtovná jednotka tvorí sociálny fond

k bodom a), b) odstavcu (12) Čl. III Popis a výška zmien vlastného imania podľa súvahových položiek za bežné účtovné obdobie:

Text	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie v tom	126843				126843
Základné imanie (411)	62323				62323
Oceňovací rozdiel z precenenia majetku (405)					
Fondy organizácie (412,413,414)					
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní (-/+ 431)	18838		18838		0
Nerozdelený zisk, neuhradená strata minulých období (+/- 428)	45682	18838			64520
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (6-5)	x	x	x	x	0

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanéj v minulých obdobiach:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	18838
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	18838
Iné	
Spolu	18838

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku minulých rokov	
Iné	
Spolu	

(14) Opis cudzích zdrojov: Údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka - účtovná jednotka vytvorila len rezervu na audit účtovnej závierky

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného obdobia
jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	540	624	540		624
jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	540	624	540		624
jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	540	624	540		624

a) Údaje o významných položkách na účtoch 325 – Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky:

Text	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
325 – Ostatné záväzky:	0	1342	1342	0
379 – Iné záväzky:	1101	1766	1688	333
Správne poplatky	0	65	65	0
zrážky zo mzdy	70	1190	116	95
poplatok za smeti mesto KE+DÚ	0	320	320	0
záväzky voči klientom/preplatky	1031	4162	4955	238

b) Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Záväzky k r. 087	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
do lehoty splatnosti	35557	29856
po lehote splatnosti	46	374
Záväzky spolu	35603	30230

c) Prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Druh záväzkov	Na konci bežného účtovného obdobia	Na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	35603	30230
Krátkodobé záväzky spolu	35603	30230
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

e) Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	4511	4050
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1251	1089
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Čerpanie	810	628
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	4952	4511

Poznámka: do SF bolo počas roka vrátené 5,40€ (najskôr vyčerpaná suma, neskôr vrátená späť)

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach – nemá náplň

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

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období	suma	poznámka

(15) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výnosov budúcich období:

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia	POZNÁMKA
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku -dar	1176		294	882	nezúčt dar. na pec od Cirkvi Ježiša Krista s odpismi hmotný dar Keramická pec
Dlhodobého majetku obstaraného z dotácií v tom:	187713		39451	148262	
Prístavba (časť zostatkovej hodnoty) (projekt Prístavba)	97525		4536	92989	Nezúčt.prísp.od MVRRSR na prístavbu s odpismi
Bazén + hnutelný majetok z projektu bazén (časť zostatkových hodnôt)	90188		34915	55273	nezúčt.prísp. na bazén od MPaRRSK
dlhodobého majetku	38599	651	3113	36137	

obstaraného z finančného príspevku v tom:					
Prístavba (časť zostatkovej hodnoty) (projekt Prístavba)	7696		358	7338	nezúčt.prísp. od Po a Fo na prístavbu s odpismi
Vertikalizačné zariadenie	107		107	0	príspevky od OZ BABY KLUB
VBO/prísp. od Baby klub Bocianik	8542		461	8081	Viazané na zúčt odpis zateplenie budovy
VBO/Príspevky a dary na výťah	22254		2154	20100	Viazané na zúčt. S odpismi výťah
VBO/prísp. Na ELEKTROTHERAPIU	0	651	33	618	Prísp. Od BABY klub bocianik
Dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie v tom:	17236		17236	0	
Nespotreb. Príspevok z Odboru školstva Okresný úrad na 5r.deti	979		979	0	Nespotrebovaný prídprvok na 5r deti v MŠ Odbor školstva
UPSVaR projekt Pracuj, zmeň svoj život	16257		16257	0	
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC					
príspevky z grantu v tom:	177141		11074	166067	
VýnosyBO/ nespotreb.fin.dary od NO.Cyprián	6687			6687	
Nespotrebované príspevky od FO	168191		8811	159380	prísp. Od FO na sociálnu prácu +MŠ+FBLR
VBO/prísp. od Baby klub Bocianik	2263		2263	0	
podielu zaplatenej dane	8094	4933	784	12243	
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	8094		784	7310	Viazané na zúčt. S odpismi Výťah
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		4933		4933	Viazané na zúčtovanie s odpismi Elektroliečby
VBO/verejná zbierka	41	0	41	0	
CELKOM účet 384xxx	430000	5584	71993	363591	

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu – nemá náplň

ČI. IV

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

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

Druh výkonu a tovar	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu		
1. Tržby za predaj tovaru		
2. Tržby za predaj vlastných výrobkov		
3. Tržby za poskytnuté služby – odmeny za vlastnú činnosť	61009	
4. Ostatné prevádzkové výnosy - reklama		
5. Tržby za služby – príležitostný prenájom		
Tržby spolu	61009	

(2) Významné položky prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov

text	výška
Prijaté hmotné dary	0
Ostatné výnosy - výnos z verejnej zbierky (spotrebované fin.prostriedky)	41
Prijaté príspevky od právnických osôb , v tom:	5362
- Prijaté príspevky v bežnom roku	343
- Čas.rozl.: Prís. z primátor. punču (vo výške časti odpisov výťah)	391
- Čas.rozl.: Prís. od Organizácie Ježiša Krista na výťah (vo výške odpisov)	584
- Čas.rozl.:Prís. od Organizácie Ježiša Krista na keramickú pec (vo výške odpisov.)	294
- Čas.rozl.:Prís. od PO na prístavbu (vo výške odpisov – čas.rozl.)	358
- Čas.rozl.:Prís. od Baby klub Bocianik na zateplenie (vo výške odpisov)	461
- Čas.rozl.:Prís. od Baby klub Bocianik na úhradu nákladov	1645
- Čas.rozl.: Prís. od Baby klub Bocianik na výťah (vo výške odpisov)	1179
- Čas.rozl.: Prís. od Baby klub Bocianik na vertikál.zariad. (vo výške odpisov)	107
Príspevky od FO	78384
- Čas.rozlišené s nákladmi	9672
- Prijaté v bežnom roku	68712
Výnosy z príležitostného prenájmu	0
Príspevky z podielu zaplatenej dane v tom:	1023
Čas.rozl.: Príspevky z podielu zaplatenej dane –spotrebované (t.j. čas rozlíšenie)	783
Časť zúčtovaná s odpismi–prijaté v r. 2021 celkom aj spotrebované na nákup ELEKTROTHERAPIE	240
Poznámka: Príspevky z podielu zaplatenej dane prijaté v roku 2021 5173,09 € všetky minulé na PRÍSTROJ NA ELEKTROLIEČBU, do výnosov časť s odpismi roku 2021.... 240 €	

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

Dotácie a príspevky zo štát. rozpočtu a rozpočtov miestnych samospráv za bežný účtovný rok 370923 € v tom:	výška
Bežné obdobie: Príspevok od Košického samosprávneho kraja na soc.služby	39534
Bežné obdobie: Príspevok od Prešov. samosprávneho kraja na soc.služby	2134
Bežné obdobie: Príspevok z MPSVaR na soc. služby	111636
Bežné obdobie: Príspevok na materskú školu zo ŠR na predškolskú výchovu	5327
Bežné obdobie: Príspevok na stravu pre materskú školu z UPSVaR na predškolskú výchovu	1129
Bežné obdobie: Dotácia na materskú školu od Košice mesto	81783
Bežné obdobie.: prís. UPSVAR „Pracuj, zmeň svoj život“	15792
Čas.rozlišený príspevok od MVRRSR na projekt Prístavba (vo výške odpisov)	4536
Bežné obdobie: ÚPSVaR Košice prís. na chránenú dielňu	14826
Bežné obdobie: ÚPSVaR Košice prís. na dobrovoľníkov	114
Bežné obdobie: ÚPSVaR Košice prís. na podporu zamestnanosti	18321
Čas.rozlišený príspevok od MPaRRSR na projekt Bazén (vo výške odpisov, t.j. čas. rozlíšenie)	34915
Bežné obdobie: MŠVVaŠ prís. na MŠ – metodické pedagogické centrum BB	24892
Bežné obdobie: ŠR-príspevok hyg.potreby / COVID -19	90
Bežné obdobie: MPSVAR SR – odmeny zamestnancov v soc.služ./ COVID -19	14189
Bežné obdobie: MPSVAR SR – odmeny zamestnancov v soc.služ./ COVID -19	1705

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

Finančné výnosy – popis významných položiek	Výška
Úrok na bankovom účte	4

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, nedaňové z toho:		
Poštovné a prepravné	130	84
Telefón	1242	1083
Internetové služby a domény	2512	427
Náklady na konferencie, školenia, workshopy	30	0
Náklady na stravovanie klientov	8880	10398

Vedenie účtovníctva	8800	9600
Ostatné služby	351	304
Náklady na prenájom priestorov, ubytovanie	0	0
Nákup, údržba aktualizácia softvéru	1103	783
Náklady na udržiavanie a opravy	60328	38488
Cestovné	1655	1551
Náklady na bezpečnostného technika, PO....	356	126
Audit účtovnej závierky (rezerva na r.2021)	624	540
Liečebné náklady	340	1400
Reprezentačné	681	355

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

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Časové rozlíšenie prijatých príspevkov z daní z predošlých rokov	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma z bežného účtovného obdobia
Materiál (drobný majetok)			0
správne poplatky, notár, kolky			0
opravy a údržba			0
Nákup dlhodobého majetku			5173
Časové rozlíšenie z roku 2018	783		240
		Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	0

- Poznámka: - v r. 2018 bol prijatý príspevok 9399,55 €, a bol celý spotrebovaný v r.2019 na nákup dlhodobého majetku a v r. 2021 sa len časť zúčtovala do výnosov v súvislosti s odpismi.....783,47 €
- V r. 2021 bol prijatý príspevok 5173,09 €, celý použitý na kúpu dlhodobého majetku -prístroja ELEKTROLIEČBY v r. 2021 a v roku 2021 bola zúčtovaná s odpismi suma...239,65 €

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov::

Finančné náklady – popis významných položiek	Výška
Úroky z omeškania zaplatené (účet 544)	0
bankové poplatky (účet 549)	196
poistné (účet 549)	1307
Zmluvné pokuty a penále (účet 541)	0
Poskytnutie dotácie na stravu dieťaťa v MŠ (poskytnutie dotácie od UPSVAR)	44

(8) Náklady súvisiace s účtovnou závierkou:

text	suma nákladov
a) overenie účtovnej závierky	624
b) uisťovacie audítorské služby	
c) daňové poradenstvo	
d) ostatné neaudítorské služby	
Spolu	624

ČI. V Opis údajov na podsúvahových účtoch.

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

Prenajatý majetok	Hodnota majetku
-žiadny	

ČI. VI Ďalšie informácie

- (1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti ako sú práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov
 - žiadne
- (2) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia v členení podľa jednotlivých druhov ručenia a informácie o iných formách zabezpečenia a podobne:
 - 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
 - žiadna
 - 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.
 - žiadna
- (3) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb
 - povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov
 - žiadna
 - b) povinnosť z opčných obchodov
 - žiadna
 - c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité služby alebo produkty
 - žiadna
 - d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, licenčných zmlúv
 - žiadna
 - e) iné povinnosti
 - žiadne
- (4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky
 - žiadne

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali v čase odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Obsah skutočnosti	Popis skutočnosti, ktoré nastali do dňa zostavenia účtovnej závierky po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
ktorých vznik je podmienený vznikom ďalších skutočnosti,	Od 13.03.2020 je vyhlásená mimoriadna situácia na území SR z dôvodu obmedzenia šírenia nákazlivej choroby COVID -19. Aj pre rok 2021 boli vyhlásené obmedzenia. Činnosť účtovnej jednotky a celej spoločnosti môže ovplyvniť vojna na Ukrajine, ktorá začala v ranných hodinách 24. februára 2022 inváziou ozbrojených síl Ruskej federácie na Ukrajinu a vzniknutou utečeneckou
ktorých vznik je neistý, ale pravdepodobný,	žiadne
ktoré nespĺňajú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, podmienky na vykázanie v ostatných súčiastiach účtovnej závierky, ale ich dôsledky menia významným spôsobom pohľad na finančnú situáciu účtovnej jednotky.	žiadne