

V Ý R O Č N Á S P R Á V A

za rok 2022

Účtovná jednotka DETSKÝ SMIECH n.o., Lisková 914, 034 81 Lisková

Zostavené dňa: 26.5.2023	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vyhotovenie výročnej správy:
Schválené dňa: 23.6.2023		

OBSAH

1. Údaje o neziskovej organizácii
2. Prehľad činností vykonávaných v kalendárnom roku
3. Ročná účtovná závierka
4. Zhodnotenie základných údajov v ročnej účtovnej závierke
5. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch
6. Vyhodnotenie rozpočtu neziskovej organizácie
7. Prehľad rozsahu výnosov v členení podľa zdrojov
8. Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie
9. Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie
10. Ďalšie údaje určené správnou radou
11. Prílohy

1. Údaje o neziskovej organizácii

Názov organizácie:	Detský smiech n.o.
Sídlo organizácie:	Lisková 914, 034 81 Lisková
Miesto poskytovania sociálnej služby:	I.Houdeka 1044/1, 034 01 Ružomberok
IČO:	36149713
Právna forma:	nezisková organizácia poskytujúca všeobecne prospešné služby
Organizácia bola registrovaná dňa:	28.05.1999 (KÚ v Žiline pod č. OVVS/NO-3/99)
Zmena v registri dňa:	15.12.2021 (Okresný úrad Žilina pod č. spisu OU-ZA-OVVS1-2021/047356-004)
Štatutárny orgán:	riaditeľka n.o. Ing. Júlia Sarová

Nezisková organizácia prevádzkuje centrum pre deti a rodiny – zariadenie sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately, ktoré zabezpečuje výchovu, materiálnu a sociálnu starostlivosť o maloleté deti a mladých dospelých, nad ktorými bola nariadená ústavná starostlivosť, neodkladné opatrenie a uložené výchovné opatrenie v súlade s platnou legislatívou.

Kapacita zariadenia: 14

Počet detí: 12

Priemerný počet zamestnancov organizácie:

v účtovnom období: 12

z toho riadiacich: 1

2. Prehľad činností vykonávaných v kalendárnom roku 2022 s uvedením vzťahu k účelu založenia neziskovej organizácie

V kalendárnom roku 2022 nezisková organizácia Detský smiech poskytovala sociálne služby pre mladých dospelých na základe dohody a pre maloleté deti s nariadenou ústavnou starostlivosťou, na základe neodkladného opatrenia súdu a uloženého výchovného opatrenia podľa § 365 a 367 CMP v súlade so zákonom NR SR č. 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o doplnení niektorých zákonov. Miesto poskytovania výkonu opatrení SPODaSK bolo na ulici I. Houdeka 1044/1 v Ružomberku.

Centrum pre deti a rodiny na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, na základe neodkladného opatrenia súdu a výchovného opatrenia súdu

- vykonáva najmä sociálnu prácu, pomoc na zvládnutie krízy, výchovu, pomoc pri príprave na školské vyučovanie, rekreačnú činnosť a pracovnú terapiu,
- utvára podmienky najmä na prípravu stravy, záujmovú činnosť, kultúrnu činnosť, pracovné uplatnenie a úschovu cenných vecí,
- zabezpečuje najmä psychoterapiu, stravovanie, zdravotnú starostlivosť, vzdelávanie, prípravu na povolanie a psychologickú starostlivosť,
- poskytuje starostlivosť najmä bývanie, stravovanie, obslužné činnosti a osobné vybavenie.

Centrum pre deti a rodiny vykonáva svoju činnosť podľa účelu, na ktorý bolo zriadené, pobytovou formou. K 1.1.2022 bolo v samostatnej skupine centra pre deti a rodiny umiestnených 6 maloletých detí s nariadenou ústavnou starostlivosťou a na základe neodkladného opatrenia súdu a 2 mladí dospelí na základe dohody a 4 maloleté deti umiestnené v 2 profesionálnych náhradných rodinách s nariadenou ústavnou starostlivosťou. V apríli boli do CDR nariadením neodkladného a výchovného opatrenia umiestnené 2 maloleté deti a v auguste boli 2 maloleté deti premiestnené do iného zariadenia k ostatným súrodencom. K 31.12.2022 centrum pre deti a rodiny poskytovalo starostlivosť v samostatnej skupine 6 maloletým deťom s nariadenou ústavnou starostlivosťou a na základe neodkladného opatrenia súdu a 4 mladým dospelým na základe dohody a 2 maloletým deťom s nariadenou ústavnou starostlivosťou umiestneným v 1 profesionálnej náhradnej rodine.

3. Ročná účtovná závierka

- ročná účtovná závierka

- príloha č. 1

4. Zhodnotenie základných údajov v ročnej účtovnej závierke

v EUR

AKTÍVA	k 31.12.2022		k 31.12.2021	
	Obstarávacía hodnota	Zostatková hodnota	Obstarávacía hodnota	Zostatková hodnota
Neobežný majetok n.o.	26 710,00	0,00	26 710,00	0,00
Obežný majetok n.o.	50 851,43	50 851,43	59 926,50	59 926,50
Časové rozlíšenie	676,55	676,55	469,90	469,90

PASÍVA	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Vlastné zdroje	12 345,59	6 196,30
Cudzie zdroje	37 073,13	53 176,90
Časové rozlíšenie	2 109,26	1 023,20

	Činnosť k 31.12.2022		Činnosť k 31.12.2021	
	Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná
NÁKLADY	297 927,54	0	326 898,32	0
VÝNOSY	308 308,89	0	299 876,54	0

Z ročnej účtovnej závierky je zrejmé, že nezisková organizácia Detský smiech hospodárila v roku 2022 s **kladným hospodárskym výsledkom 10 381,35 EUR.**

5. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch

P R Í J M Y

(v eur)

• Finančný príspevok na úhradu nákladov na vykonávanie rozhodnutí súdu v CDR	252 000,00
• Príjem ostatných finančných prostriedkov	
○ finančný príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chránenej dielne	3 954,56
○ nenávratný finančný príspevok NPDEI	29 616,99
○ dotácie MPSVaR	14 111,90
○ príspevok PNR	400,00
○ príspevky z podielu zaplatenej dane	1 023,20
○ príjmy od sponzorov	20,00
○ výživné	734,50

Príjmy celkom

301 861,15 EUR

V Ý D A V K Y

(v eur)

Finančný príspevok poskytnutý na úhradu nákladov na vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately a na vykonávanie rozhodnutí súdu v CDR vo výške 252 000,00 EUR bol použitý nasledovne:

v EUR	
Názov ekonomickej klasifikácie	Bežné výdavky hradené z príspevku ÚPSVaR
Mzdy, platy a OOV	141 833,17
Poistné a príspevky do poisťovní	47 011,75
Cestovné náhrady zamestnancov	113,56
Energie, voda a komunikácie	6 111,82
<i>z toho:</i>	
Elektrická energia	4 718,02
Vodné, stočné	602,01
Poštovné	75,75
Internet, webhosting	47,26
Telefón	668,78

Materiál – spolu	25 169,75
<i>z toho:</i>	
Interiérové vybavenie	4 905,95
Telekomunikačná technika	131,00
Prevádzkové stroje	311,47
Čistiace, hygienické a dezinf. potreby, lieky, kancelárske potreby a materiál, zdr. potreby, materiál strav.zariadenia	1 204,78
Ošatenie, obuv a vecné dary v CDR	1 859,50
Ostatný všeobecný materiál	345,86
Knihy, časopisy, odborné publikácie, učebné pomôcky	646,04
Osobná spotreba dieťaťa (výdavky v PNR)	7 284,20
Potraviny	8 196,95
Licencie	284,00
Dopravné – spolu	4 143,82
<i>z toho</i>	
Pohonné hmoty, mazivá, oleje	2 648,63
Servis, údržba, opravy dopr.prostriedkov	846,75
Povinné zmluvné a havarijné poistenie	646,44
Prepravné a prenájom dopr.prostriedkov	0,00
Karty, známky, poplatky	2,00
Rutinná a štandardná údržba – spolu	35,00
<i>z toho:</i>	
Opravy a údržba výpočtovej techniky	35,00
Nájomné za nájom – spolu	7 950,00
Služby	13 161,09
<i>z toho:</i>	
Školenia, kurzy, semináre	5,00
Športové a kultúrne podujatia	1 080,64
Revízie, PO, BOZP, ostatné služby	411,20
Výchovno-rekreačné tábory pre deti	5 687,00
Pobyty detí v iných zariadeniach	605,75
Výdavky na bývanie pre PNR	1 515,90
Iné náhrady (nevyhnutné poplatky školám)	449,90
Stravovanie a ubytovanie detí v šk.zariadeniach	1 801,86
Cestovné detí	49,46
Poplatky banke a iné poplatky	186,38
Stravovanie zamestnancov	-538,37

Poistné (okrem mot.vozidiel)	75,68
Prídel do sociálneho fondu	1 368,50
Odmeny zamest. mimopracovného pomeru	0,00
Poplatky zdravot. zariadeniam	220,00
Poplatok za smeti	205,92
Ostatné služby	36,27
Bežné transfery	4 752,44
<i>z toho:</i>	
Vreckové	3 412,20
Príspevok na osamostatnenie sa	0,00
Príspevok na stravu (host'ovský pobyt)	863,27
Náhrada 10 dní PN zamestnancov	476,97
Výdavky spolu	250 282,40

Rozdiel vo výške 1 717,60 € bol vrátený na účet Ústredia PSVR Bratislava.

Ostatné finančné prostriedky neziskovej organizácie boli použité nasledovne:

v EUR

Názov ekonomickej klasifikácie	Výdavky
Mzdy – NPDEI	25 551,25
Poistné do poisťovní – NPDEI	8 634,01
Náhrada príjmu PN - NPDEI	174,67
Sociálny fond	103,23
Služby	2 100,00
<i>z toho:</i>	
Kancelárske potreby	21,00
Ostatné dane a poplatky	14,50
Lekárske poplatky	90,00
Notárske poplatky	250,30
Audit	276,00
Telefón	644,00
Školenia	25,00
Ostatné služby	184,20
Poplatky banke	95,00
Mimoriadny príspevok pre PNR	400,00
Členské	100,00
Výdavky spolu	36 563,16

Výdavky celkom

286 845,56 EUR

6. Vyhodnotenie rozpočtu neziskovej organizácie Detský smiech za rok 2022

Rozpočet neziskovej organizácie Detský smiech bol schválený správnu radou na zasadnutí dňa 25.3.2022.

	ROZPOČET	SKUTOČNOSŤ
	Príjmy (v eur)	Príjmy (v eur)
Finančný príspevok na úhradu nákladov	252 000,–	250 282,40
Finančný príspevok-chránená dielňa	3 954,–	3 954,56
Finančný príspevok-NPDEI	34 000,-	29 616,99
Dotácie MPSVaR	0,-	14 111,90
Príspevok PNR	0,-	400,-
Výživné od povinných osôb	4 000,–	734,50
Príjmy od sponzorov	300,–	20,-
Príspevky z podielu zaplatenej dane	300,–	1 023,20
Príjmy spolu	294 554,–	300 143,55
	Výdavky (v eur)	Výdavky (v eur)
Energie, voda, komunikácie	9 900,–	5 302,74
Materiál a dodávky	23 300,–	18 079,19
Nájomné	7 950,–	7 950,-
Ostatné tovary a služby	32 300,–	41 248,80
Mzdy, platy a OOV	163 000,–	166 778,01
Poistné a príspevky do poisťovní	57 376,–	56 214,05
Náklady na správu	700,–	2 254,75
Výdavky spolu	294 526,–	297 827,54

Z vyhotovenej tabuľky je zrejmé, že n.o. mala v roku 2022 vyššie výdavky aj vyššie príjmy, ako predpokladala.

Príjmy boli v skutočnosti **vyššie o 5 589,55 EUR** a to hlavne pri mimoriadnych dotáciách MPSVaR (príjem 14 111,90 EUR), pri mimoriadnom príspevku pre PNR (príjem 400,00 EUR) a pri príspevkoch z podielu zaplatenej dane. Nižšie príjmy boli v skutočnosti pri príspevku na úhradu nákladov – spôsobené neobsadeným miest a následným vrátením príspevku vo výške 1 717,60 EUR, od sponzorov (o 280,- EUR), pri výživnom (o 3 265,50 EUR) a pri príspevku NPDEI (o 4 383,01 EUR).

Výdavky boli v skutočnosti **vyššie o 3 301,54 EUR**. Nižšie výdavky mala n.o. pri energii, vode a komunikáciách (o 4 597,26 EUR), pri materiáloch a dodávkach (o 5 220,81 EUR) a pri poistnom a príspevkoch (o 1 161,95 EUR). N.o. mala v roku 2022 vyššie výdavky pri tovaroch a službách (o 8 948,80 EUR), na mzdy (o 3 778,01 EUR) a na poskytnuté finančné prostriedky na správu (o 1 554,75 EUR).

7. Prehľad rozsahu výnosov v členení podľa zdrojov

Druh výnosov		Suma (v eur)
Tržby z predaja služieb – hodnota stravy zamestnancov		555,07
Aktivácia vnútroorganizačných služieb – strava detí v CDR		7 610,27
Iné ostatné výnosy – účtované výnosy z prijatého výživného od rodičov, úhrada za starostlivosť od mladého dospelého, ostatné		734,50
Prijaté príspevky od organizácií – výnosy z prijatých príspevkov organizácií		0,00
Prijaté príspevky od fyz. osôb – výnosy z prijatých príspevkov fyz. osôb		20,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane		1 023,20
Dotácie		298 365,85
z toho:	finančný príspevok na vykonanie rozhodnutí súdu v CDR	250 282,40
	finančný príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chránenej dielne	3 954,56
	finančný príspevok NPDEI	29 616,99
	mimoriadny príspevok pre PNR	400,00
	dotácie od MPSVR	14 111,90

8. Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie

Celkový majetok n.o. k 31.12.2022

50 851,43 EUR

Z toho jednotlivé položky majetku:

	v EUR			
	Počiatočný stav k 1.1.2022	Prírastok	Úbytok	Konečný stav k 31.12.2022
Dlhodobý hmotný majetok	0,00	0,00	Oprávky 0,00	0,00
Zásoby	476,93	8 183,05	8 165,34	494,64
Pohľadávky	956,40	4 509,63	4 430,39	1 035,64
Finančný majetok	58 493,17	377 108,09	386 280,11	49 321,15

Okrem majetku vykázaného v Súvahe, nezisková organizácia účtuje aj **o drobnom hmotnom majetku** po jeho uvedení do používania na podsúvahových účtoch.

Podsúvahová evidencia

	v EUR			
	Počiatočný stav k 1.1.2022	Prírastok	Úbytok	Konečný stav k 31.12.2022
Drobný hmotný majetok	18 897,33	5 837,72	4 237,47	20 497,58

Celkové záväzky n.o. k 31.12.2022

37 073,13 EUR

Z toho:

	v EUR			
	Počiatočný stav k 1.1.2022	Prírastok	Úbytok	Konečný stav k 31.12.2022
Záväzky zo sociálneho fondu	1 362,95	1 471,73	0,00	2 834,68
Krátkodobé záväzky	44 083,98	589 094,64	601 481,62	31 697,00
Krátkodobé rezervy	7 729,97	2 541,45	7 729,97	2 541,45

9. Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie, ku ktorým došlo v priebehu roka

V kalendárnom roku 2022 nenastali zmeny v zložení orgánov neziskovej organizácie.

Detský smiech n.o. pracovala v nasledovnom zložení:

RIADITEĽKA

Ing. Júlia Sarová

SPRÁVNÁ RADA

Predseda

Mgr. Monika Smrekovská

Členovia

Mgr. Kristína Trebatická

Ing. Peter Saro

DOZORNÁ RADA

Predseda

Ľubica Littvová

Členovia

Mgr. Milan Jesenský

Mgr. Mária Havčová

10. Ďalšie údaje určené správnou radou

Správna rada neziskovej organizácie v kalendárnom roku 2022 nevyžadovala žiadne doplňujúce údaje.

Pandémia COVID-19 nemala vplyv na činnosť neziskovej organizácie, na jej nepretržitosť a na príjem finančných dotácií. Aj v roku 2023 bude nezisková organizácia pokračovať vo svojej činnosti, nepôjde do likvidácie.

11. Prílohy

Príloha č. 1:

Ročná účtovná závierka: - súvaha

- výkaz ziskov a strát

- poznámky

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 4 8 1 1 3 2 IČO 3 6 1 4 9 7 1 3 SK NACE 8 7 . 9 0 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1
Priložené súčasti účtovnej závierky ☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01) (v eurocentoch) ☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) (v eurocentoch) ☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)		
Názov účtovnej jednotky D e t s k ý s m i e c h n . o .		
Sídlo účtovnej jednotky		
Ulica L I S K O V Á PSČ 0 3 4 8 1 Obec L I S K O V Á		Číslo 9 1 4
Telefónne číslo 0 4 4 4 3 2 7 0 0 1		
E-mailová adresa C D R D E T S K Y S M I E C H @ G M A I L . C O M		
Zostavená dňa: 2 8 . 0 3 . 2 0 2 3	Schválená dňa: 23.06 . 2 0 2 3	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021		001	26710.00	26710.00	0.00	0.00
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
3.	Oceniťelné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
4.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
5.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
6.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	26710.00	26710.00	0.00	0.00
A.II.1.	Pozemky (031)	010				
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012				
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013				
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	26710.00	26710.00	0.00	0.00
6.	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
7.	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
8.	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
9.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
10.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
2.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
3.	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
4.	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
6.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051		029	50851.43		50851.43	59926.50
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	494.64		494.64	476.93
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - 191	031	494.64		494.64	476.93
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)	032				
3.	Výrobky (123 - 194)	033				
4.	Zvieratá (124 - 195)	034				
5.	Tovar (132 + 139) - 196	035				
6.	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
3.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
4.	Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	1035.64		1035.64	956.40
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
5.	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047	988.64	x	988.64	926.10
6.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
7.	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
8.	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	47.00		47.00	30.30
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	49321.15		49321.15	58493.17
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	2203.17	x	2203.17	1238.45
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	47117.98	x	47117.98	57254.72
3.	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
4.	Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ	055				
5.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059		057	676.55		676.55	469.90
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058	676.55		676.55	469.90
2.	Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	78237.98	26710.00	51527.98	60396.40

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. VLASTNÉ IMANIE r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072		061	12345.59	6196.30
A.I. Imanie a fondy	r. 063 až r. 066	062		
A.I.1. Základné imanie (411)		063		
2. Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)		064		
3. Fond reprodukcie (413)		065		
4. Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)		066		
A.II. Fondy tvorené zo zisku	r. 068 až r. 070	067		
A.II.1. Rezervný fond (421)		068		
2. Fondy tvorené zo zisku (423)		069		
3. Ostatné fondy (427)		070		
A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)		071	1964.24	33218.08
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072	10381.35	-27021.78
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	37073.13	53176.90
B.I.1. Rezervy	r. 075 až r. 077	074	2541.45	7729.97
2. Rezervy zákonné (451AÚ)		075		
3. Ostatné rezervy (459AÚ)		076		
4. Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)		077	2541.45	7729.97
B.II. Dlhodobé záväzky	r. 079 až r. 085	078	2834.68	1362.95
B.II.1. Záväzky zo sociálneho fondu (472)		079	2834.68	1362.95
2. Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)		080		
3. Záväzky z nájmu (474 AÚ)		081		
4. Dlhodobé prijaté preddavky (475)		082		
5. Dlhodobé nevymaturované dodávky (476 AÚ)		083		
6. Dlhodobé zmenky na úhradu (478)		084		
7. Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)		085		
B.III. Krátkodobé záväzky	r. 087 až r. 095	086	31697.00	44083.98
B.III.1. Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323		087	1533.22	752.33
2. Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)		088	11331.04	19174.88
3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		089	6532.85	11217.26
4. Daňové záväzky (341 až 345)		090	1349.20	3227.41
5. Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)		091	6601.05	9712.10
6. Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)		092		
7. Záväzky voči účastníkom združení (368)		093		
8. Spojovací účet pri združení (396)		094		
9. Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ +476AÚ + 479 AÚ)		095	4349.64	0.00
B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky	r. 097 až r. 099	096		
B.IV.1. Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)		097		
2. Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)		098		
3. Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)		099		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 101 až r. 103		100	2109.26	1023.20
C.I.1. Výdavky budúcich období (383)		101		
2. Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)		102	2109.26	1023.20
3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)		103		
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	51527.98	60396.40

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	18100.19		18100.19	9337.56
502	Spotreba energie	02	5302.74		5302.74	4844.36
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	879.25		879.25	652.76
512	Cestovné	05	113.56		113.56	0.00
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	29146.10		29146.10	18931.99
521	Mzdové náklady	08	166778.01		166778.01	200616.78
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	56214.05		56214.05	66813.30
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	5172.90		5172.90	6864.55
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	579.60		579.60	749.30
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	15541.14		15541.14	16121.72
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	0.00		0.00	1966.00
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	100.00		100.00	0.00
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	297927.54		297927.54	326898.32

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				
602	Tržby z predaja služieb	40	555.07		555.07	355.50
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47	7610.27		7610.27	6646.26
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53				
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	734.50		734.50	4775.46
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	20.00		20.00	20.00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	1023.20		1023.20	288.63
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	298365.85		298365.85	287790.69
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	308308.89		308308.89	299876.54
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	10381.35		10381.35	-27021.78
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	10381.35		10381.35	-27021.78

I. Základné informácie o účtovnej jednotke

1. Názov organizácie: DETSKÝ SMIECH n.o.
 Sídlo organizácie: Lisková 914, 034 81 Lisková
 Miesto poskytovania sociálnej služby: I. Houdeka 1044/1, 034 01 Ružomberok
 IČO: 36149713
 Právna forma: nezisková organizácia poskytujúca všeobecne prospešné služby
 Organizácia bola registrovaná dňa: 28.5.1999 (KÚ v Žiline pod č. OVVS/NO-3/99)
 Povinnosť auditu: áno

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

ŠTATUTÁRNY ORGÁN: Ing. Júlia Sarová, riaditeľka n.o.

SPRÁVNA RADA

Predseda: Mgr. Monika Smrekovská
 Členovia: Mgr. Kristína Trebatická
 Ing. Peter Saro

DOZORNÁ RADA

Predseda: Littvová Ľubica
 Členovia: Mgr. Milan Jesenský
 Mgr. Mária Havčová

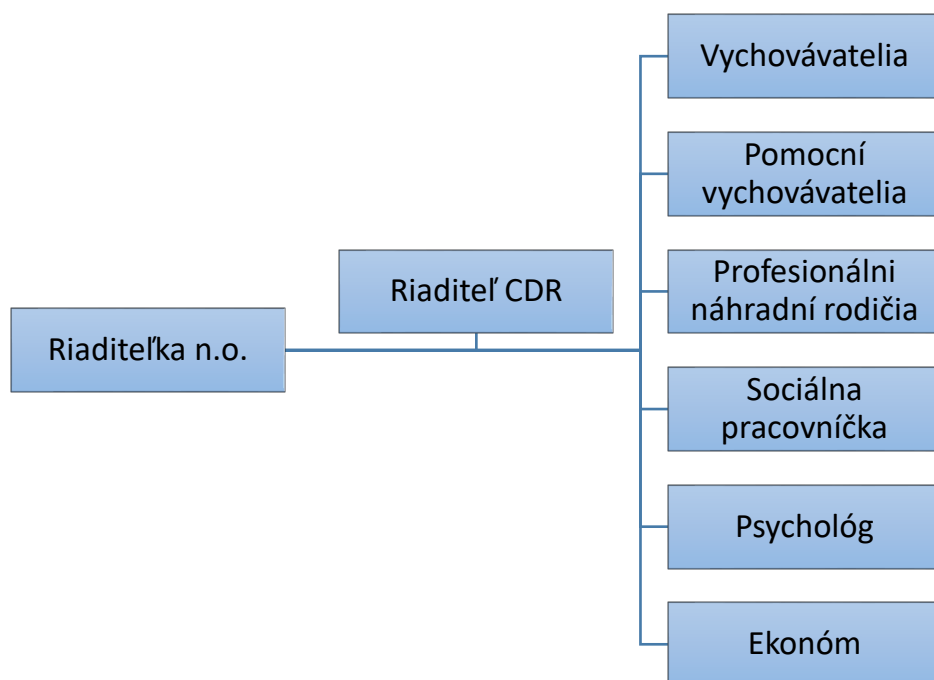
3. Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:

Nezisková organizácia prevádzkuje centrum pre deti a rodiny - zariadenie sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately, ktoré zabezpečuje výchovu, materiálnu a sociálnu starostlivosť o deti a mládež, nad ktorými bola nariadená ústavná starostlivosť, neodkladné opatrenie alebo uložené výchovné opatrenie v súlade s platnou legislatívou.

4. Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	10	13
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

5. Organizačná štruktúra účtovnej jednotky



6. Informácia o organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Nezisková organizácia založila 1. júla 1999 Detský domov – Detský smiech, ktorý je v zmysle zákona NR SR č. 305/2005 Z.z. o SPODaSK akreditovaným subjektom, od 1. januára 2019 premenovaný na Centrum pre deti a rodiny (CDR) v zmysle novely zákona NR SR č. 305/2005 Z.z. § 100 w.

Centrum pre deti a rodiny je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení neodkladného opatrenia, o uložení výchovného opatrenia a o nariadení ústavnej starostlivosti, a to pobytovou formou aj v domácom prostredí zamestnanca centra (profesionálna náhradná rodina - PNR).

Centrum pre deti a rodiny má kapacitu 14 miest, z toho 10 miest v samostatnej usporiadanej skupine a 4 miesta v profesionálnych náhradných rodinách.

Sídlo centra je na adrese I. Houdeka 1044/1, 034 01 Ružomberok.

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Organizácia počas roka nezmenila účtovné zásady, ani účtovné metódy.

3. Spôsoby oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

- a) Organizácia v danom roku nenakupovala a ani neprijala ako dar žiadny dlhodobý nehmotný majetok. Organizácia takýto majetok nevytvárala ani vlastnou činnosťou, ani nevlastní žiadne finančné investície. Zakúpený dlhodobý hmotný majetok organizácia oceňovala obstarávacou cenou.
- b) Organizácia nakupovala zásoby - potraviny potrebné pre zabezpečenie stravovania detí CDR. Oceňované boli obstarávacou cenou. Účtovanie zásob (potravín) sa uskutočňovalo na základe príjmiem a výdajok, spôsob A.
- c) Ostatné položky majetku a záväzkov (pohľadávky, prechodné účty, záväzky, peňažné prostriedky a ceniny) organizácia oceňovala nominálnymi hodnotami.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Organizácia uplatňuje rezervy na:

- a) nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho poistenia a zdravotného poistenia,
b) náklady na overenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia.

6. Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov

Na začiatku roka 2022 bola časť výživného z roku 2021 preúčtovaná na účet 379 – Iné záväzky, nakoľko túto časť nemala organizácia zaúčtovať ako výnos, ale ako úspory pre deti, ktoré im budú následne prevedené na ich osobné účty. Preto bol upravený aj účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov a to vo výške 4 232,06 EUR.

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Stav a pohyb dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

Na začiatku účtovného obdobia organizácia vlastnila dlhodobý hmotný majetok, ktorý evidovala na účte dlhodobého hmotného majetku - dopravné prostriedky v obstarávacej cene 26 710,00 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok organizácia už neodpisuje.

Dlhodobý hmotný majetok zakúpený v roku 2012 bol zaradený do odpisovej skupiny č.1-27. Spôsob odpisovania - rovnomerný. Doba odpisovania - 4 roky, pričom rok 2016 bol posledným rokom odpisovania uvedeného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok zakúpený v roku 2017 bol zaradený do odpisovej skupiny č.1-27. Spôsob odpisovania - rovnomerný. Doba odpisovania - 4 roky, pričom rok 2021 bol posledným rokom odpisovania uvedeného majetku.

	Pozemky	Umel. diela a zbierky	Stavby	Samost. hnutel'. vecí a súbory hnutel'. vecí	Dopr. prostr.	Pestovat. celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný DHM	Obstar. DHM	Poskyt. predl. na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku bežného účet.obdobia					26 710,00						26 710,00
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci bežného účet.obdobia					26 710,00						26 710,00
Oprávky											
Stav na začiatku bežného účet.obdobia					26 710,00						26 710,00
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci bežného účet.obdobia					26 710,00						26 710,00
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účet.obdobia					0,00						0,00
Stav na konci bežného účet.obdobia					0,00						0,00

Dopravné prostriedky boli v roku 2022 poistené v spoločnosti Allianz nasledovne:

Peugeot – povinné zmluvné poistenie vo výške 141,60 EUR

Renault – povinné zmluvné poistenie vo výške 154,20 EUR

Renault – havarijné poistenie vo výške 350,64 EUR

2. Údaje o krátkodobom finančnom majetku

K 31.12.2022 organizácia vykazuje finančný majetok spolu vo výške 49 321,15 EUR.

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účt. obdobia
Pokladnica	1 234,55	7 203,18	6 251,06	2 186,67
Ceniny	3,90	30,00	17,40	16,50
Bežné bankové účty:				
Bankový účet - príspevky na prevádzku ÚPSVaR	9 941,51	259 463,10	252 579,61	16 825,00
Bankový účet - príspevky od sponzorov, výživné	42 767,61	56 346,51	77 430,58	21 683,54
Bankový účet sociálneho fondu	1 159,58	1 553,01	5,00	2 707,59
Bankový účet NPDEI	3 386,02	32 132,82	29 616,99	5 901,85
Spolu	58 493,17	356 728,62	365 900,64	49 321,15

Peniaze v hotovosti v plnej výške pozostávajú z príjmov finančných príspevkov od sponzorov a výživného. Hodnota cenín pozostáva z poštových známok. Stravné lístky už organizácia neeviduje, nakoľko je zamestnancom poskytovaný finančný príspevok na stravovanie.

3. Stav a pohyb zásob

Organizácia v účt. období 2022 nakupovala zásoby - **potraviny** potrebné na zabezpečenie stravovania detí CDR.

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účt. obdobia
Materiál - potraviny	476,93	8 183,05	8 165,34	494,64
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Výrobky				
Tovar				
Poskytnutý preddavok na zásoby				
Zásoby spolu	476,93	8 183,05	8 165,34	494,64

4. Údaje o pohľadávkach

Organizácia k 31.12.2022 vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 1 035,64 EUR.

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účt. obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0,00				0,00
Pohľadávky voči zamestnancom	30,30				47,00
Iné pohľadávky – dotácia CH.D.	926,10				988,64
Pohľadávky spolu	956,40				1 035,64

Ako pohľadávka voči zamestnancom je evidovaná pohľadávka z titulu poskytnutej zamestnaneckej stravy. Táto pohľadávka bude v priebehu mesiaca január 2023 vyrovnaná.

Dotácia od ÚPSVaR Rbk na chránenú dielňu na základe Dohody č. 22/24/060/51 bude poskytnutá v 1.Q 2023.

Organizácia nemá pohľadávky po uplynutí lehoty splatnosti.

5. Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období

K 31.12.2022 organizácia vykazuje náklady budúcich období vo výške 676,55 EUR.

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	676,55	469,90
Poistné náklady	402,27	397,90
Predplatné na r. 2023	274,28	72,00

6. Opis a výška zmien vlastného imania

Účtovná jednotka vykazuje tieto zdroje v čiastke 1 964,24 EUR.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie					
Základné imanie					
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	33 218,08		-31 253,84		1 964,24
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	-27 021,78	10 381,35			-16 640,43
Spolu	6 196,30	10 381,35	-31 253,84		-14 676,19

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške -27 021,78 EUR bol na základe rozhodnutia správnej rady n.o. zaúčtovaný podľa § 6 ods. 4 postupov účtovania.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške +10 381,35 EUR bude po schválení správnou radou n.o. zaúčtovaný na účet nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov.

7. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
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	
Účtovná strata	-27 021,78
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-27 021,78
Iné	

8. Údaje o jednotlivých druhoch rezerv

K 31.12.2022 má organizácia vytvorené rezervy vo výške 2 541,45 EUR.

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného účt. obdobia
Krátkodobé rezervy za nevyčerpanú dovolenku	7 453,97	2 265,45	7 453,97		2 265,45
Krátkodobá rezerva za audit účtovnej závierky	276,00	276,00	276,00		276,00
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	7 729,97	2 541,45	7 729,97		2 541,45
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	7 729,97	2 541,45	7 729,97		2 541,45

K 31.12.2022 boli na účet **323** zaúčtované mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancov vrátane poistného za rok 2022 a služby súvisiace s auditom účtovnej závierky za rok 2022. Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2023.

9. Údaje o záväzkoch

Účtovná jednotka nemá záväzky po lehote splatnosti, ani záväzky kryté záložným právom.
Organizácia k 31.12.2022 vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 31 697,00 EUR.

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky z obchodného styku	1 533,22	752,33
Záväzky voči zamestnancom	11 331,04	19 174,88
Zúčtovanie so sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	6 532,85	11 217,26
Daňové záväzky	1 349,20	3 227,41
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu, národných projektov a dotácií	6 601,05	9 712,10
Iné záväzky – úspory deťom	4 349,64	0,00
Krátkodobé záväzky spolu	31 697,00	44 083,98

10. Prehľad o sociálnom fonde

Dlhodobé záväzky k 31.12.2022 vo výške 2 834,68 EUR predstavujú výlučne záväzok zo sociálneho fondu.

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1 362,95	1 160,69
Tvorba na ťarchu nákladov	1 471,73	1 738,02
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie	0,00	1 535,76
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2 834,68	1 362,95

Sociálny fond účtovná jednotka tvorila ako 1% povinný prídel podľa § 3 ods. 1 písm. a) zákona č. 152/1994 Z.z.

11. Významné položky výnosov budúcich období

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2022 účet výnosov budúcich období vo výške 2 109,26 EUR.

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predch. účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Podiel zaplatenej dane	1 023,20	2 109,26	1 023,20	2 109,26
Spolu	1 023,20	2 109,26	1 023,20	2 109,26

K 1.1.2022 bol zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane za r. 2021 vo výške 1 023,20 EUR. V roku 2022 prijala organizácia príspevok z podielu zaplatenej dane vo výške 2 109,26 EUR. Poskytnutý podiel zaplatenej dane organizácia použila na účel, ktorý je predmetom jej činnosti (poskytovanie sociálnych služieb - konkrétne na úhradu časti miezd a odvodov) vo výške 1 023,20 EUR. Zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane vo výške 2 109,26 EUR bude spotrebovaný v nasledujúcom účtovnom období.

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

1. Prehľad výnosov

V rámci účtovnej triedy 6 bolo zaúčtovaných 308 308,89 EUR. Z toho:

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb - hodnota stravy zamestnancov	555,07	355,50
Aktivácia vnútroorganizačných služieb - strava detí v CDR	7 610,27	6 646,66
Úroky - prijaté úroky od banky	0,00	0,00
Zákonné poplatky – preplatok z RZZP	0,00	0,00
Iné ostatné výnosy – náhrada škody od poisťovne	0,00	0,00
Iné ostatné výnosy - výživné od rodičov	734,50	4 775,46
Tržby z predaja DHM	0,00	0,00
Prijaté príspevky od organizácií	0,00	0,00
Prijaté príspevky od fyzických osôb	20,00	20,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane	1 023,20	288,63
Dotácie	298 365,85	287 790,69
Spolu	308 308,89	299 876,54

1.a Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie

V roku 2022 účtovná jednotka prijala príspevky z podielu zaplatenej dane v celkovej hodnote 2 109,26 EUR.

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predch. účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Účel, ktorý je predmetom jej činnosti - poskytovanie sociálnych služieb - úhrada časti miezd a odvodov	0,00	1 023,20
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		2 109,26

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

V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka prijala dotácie v celkovej hodnote 298 365,85 EUR.

Prehľad dotácií a grantov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančný príspevok na vykonávanie rozhodnutí súdu v CDR	250 282,40	244 555,12
Finančný príspevok na úhradu prevádzkových nákladov CHD	3 954,56	3 704,40
Finančný príspevok UPSVR – mimoriadny príspevok pre PNR	400,00	0,00
Dotácie od MPSVR	14 111,90	8 613,50
Finančný príspevok NPDEI	29 616,99	30 917,67
Spolu	298 365,85	287 790,69

2. Prehľad nákladov

V rámci účtovnej triedy 5 bolo zaúčtovaných 297 927,54 EUR. Z toho:

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu - potraviny, čistiace a hygienické potreby, učebné pomôcky, lieky, zdravotnícke potreby, kanc. potreby, náhradné diely, drobný hmotný majetok, pohonné hmoty	18 100,19	9 337,56
Spotreba energie - el.energia, voda	5 302,74	4 844,36
Opravy a udržiavanie	879,25	652,76
Cestovné - cestovné náhrady zamestnancov	113,56	0,00
Ostatné služby - nájomné, stravovanie a ubytovanie detí, cestovné detí, školné, poštovné, stočné, telefón, webhosting, odvoz odpadu, audit, tábor, kultúrne a športové podujatia	29 146,10	18 931,99
Mzdové náklady - hrubé mzdy zamestnancov a DoVP	166 778,01	200 616,78
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie - náklady zo záväzku voči sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam	56 214,05	66 813,30
Zákonné sociálne náklady - tvorba sociálneho fondu, príspevok zamestnávateľa na stravu zamestnancov, náhrada príjmu pri PN	5 172,90	6 864,55
Ostatné dane a poplatky - notárske, lekárske poplatky	579,60	749,30
Ostatné pokuty a penále	0,00	0,00
Iné ostatné náklady - vreckové detí, vecné dary, oblečenie a obuv detí, poisťné náklady, poplatky banke, výdavky PNR	15 541,14	16 121,72
Odpisy dlhodobého majetku	0,00	1 966,00
Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám - členské	100,00	0,00
Poskytnuté príspevky fyzickým osobám - príspevky na osamostatnenie mladým dospelým	0,00	0,00
Spolu	297 927,54	326 898,32

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Organizácia na podsúvahových účtoch účtuje o drobnom hmotnom majetku po jeho uvedení do používania. Drobný hmotný majetok je hneď po obstaraní uvedený do používania a účtuje sa na účte 501 - Spotreba materiálu. Súčasne sa o drobnom hmotnom majetku účtuje aj na podsúvahových účtoch.

Organizácia k 31.12.2022 vykazuje na podsúvahových účtoch drobný hmotný majetok vo výške 20 497,58 EUR.

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
18 897,33	5 837,72	4 237,47	20 497,58
Drobný hmotný majetok k 31.12.2022			20 497,58

VI. Ďalšie informácie

Pandémia COVID-19 nemala výrazný vplyv na činnosť neziskovej organizácie, na jej nepretržitosť a na príjem finančných dotácií.

V rámci dotačného titulu na podporu vykonávania opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately bol neziskovej organizácii poskytnutý tzv. infekčný príplatok, mimoriadna odmena v rámci inflačnej pomoci a mimoriadna odmena pre PNR.

Aj v roku 2023 bude nezisková organizácia nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, nepôjde do likvidácie.