

**Ing. Franeková Emília, licencia SKAU č. 468, 027 41 Horná Lehota 180**

**SPRÁVA**  
**NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
**pre správnu radu a štatutárny orgán**  
**Detský smiech n. o.**

**J Ú N 2023**

# SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

## Správnej rade a štatutárnemu orgánu

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky organizácie Detský smiech, n. o. (ďalej len „Organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie organizácie Detský smiech n. o. k 31. decembru 2022 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 som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Organizácie som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona 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 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 Organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou 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 jednotlivito 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj

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.

- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Organizácie.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 Organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdila som, či výročná správa organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

21. júna 2023

Ing. Franeková Emília  
Licencia SKAU č. 468  
027 41 Horná Lehota

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej  
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

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

| 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> | 26710.00              | 26710.00 | 0.00  | 0.00                                         |
| <b>A.I.</b>                                               | <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b> r. 003 až r. 008                                                 | <b>002</b> |                       |          |       |                                              |
| <b>A.I.1.</b>                                             | Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)                               | 003        |                       |          |       |                                              |
| <b>2.</b>                                                 | Softvér 013 - (073+091AÚ)                                                                         | 004        |                       |          |       |                                              |
| <b>3.</b>                                                 | Oceniťelné práva 014 - (074 + 091AÚ)                                                              | 005        |                       |          |       |                                              |
| <b>4.</b>                                                 | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)                                 | 006        |                       |          |       |                                              |
| <b>5.</b>                                                 | Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)                                                | 007        |                       |          |       |                                              |
| <b>6.</b>                                                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)                                     | 008        |                       |          |       |                                              |
| <b>A.II.</b>                                              | <b>Dlhodobý hmotný majetok</b> r. 010 až r. 020                                                   | <b>009</b> | 26710.00              | 26710.00 | 0.00  | 0.00                                         |
| <b>A.II.1.</b>                                            | Pozemky (031)                                                                                     | 010        |                       |          |       |                                              |
| <b>2.</b>                                                 | Umelecké diela a zbierky (032)                                                                    | 011        |                       |          |       |                                              |
| <b>3.</b>                                                 | Stavby 021 - (081 + 092AÚ)                                                                        | 012        |                       |          |       |                                              |
| <b>4.</b>                                                 | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)                             | 013        |                       |          |       |                                              |
| <b>5.</b>                                                 | Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)                                                          | 014        | 26710.00              | 26710.00 | 0.00  | 0.00                                         |
| <b>6.</b>                                                 | Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)                                         | 015        |                       |          |       |                                              |
| <b>7.</b>                                                 | Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)                                               | 016        |                       |          |       |                                              |
| <b>8.</b>                                                 | Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)                                                | 017        |                       |          |       |                                              |
| <b>9.</b>                                                 | Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)                                                | 018        |                       |          |       |                                              |
| <b>10.</b>                                                | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)                                                | 019        |                       |          |       |                                              |
| <b>11.</b>                                                | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)                                     | 020        |                       |          |       |                                              |
| <b>A.III.</b>                                             | <b>Dlhodobý finančný majetok</b> r. 022 až r. 028                                                 | <b>021</b> |                       |          |       |                                              |
| <b>A.III.1.</b>                                           | Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)     | 022        |                       |          |       |                                              |
| <b>2.</b>                                                 | Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ) | 023        |                       |          |       |                                              |
| <b>3.</b>                                                 | Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)                                          | 024        |                       |          |       |                                              |
| <b>4.</b>                                                 | Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ                                 | 025        |                       |          |       |                                              |
| <b>5.</b>                                                 | Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)                                                  | 026        |                       |          |       |                                              |
| <b>6.</b>                                                 | Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)                                           | 027        |                       |          |       |                                              |
| <b>7.</b>                                                 | 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>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051</b> |                                                                                                      | <b>029</b> | <b>50851.43</b>       |                 | <b>50851.43</b> | <b>59926.50</b>                              |
| <b>B.I.</b>                                                    | <b>Zásoby r. 031 až r. 036</b>                                                                       | <b>030</b> | <b>494.64</b>         |                 | <b>494.64</b>   | <b>476.93</b>                                |
| <b>B.I.1.</b>                                                  | <b>Materiál (112 + 119) - 191</b>                                                                    | <b>031</b> | <b>494.64</b>         |                 | <b>494.64</b>   | <b>476.93</b>                                |
| <b>2.</b>                                                      | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)                               | 032        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>3.</b>                                                      | Výrobky (123 - 194)                                                                                  | 033        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>4.</b>                                                      | Zvieratá (124 - 195)                                                                                 | 034        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>5.</b>                                                      | Tovar (132 + 139) - 196                                                                              | 035        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>6.</b>                                                      | Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)                                         | 036        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>B.II.</b>                                                   | <b>Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041</b>                                                          | <b>037</b> |                       |                 |                 |                                              |
| <b>B.II.1.</b>                                                 | <b>Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ</b>                                     | <b>038</b> |                       |                 |                 |                                              |
| <b>2.</b>                                                      | Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)                                                                  | 039        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>3.</b>                                                      | Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)                                                  | 040        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>4.</b>                                                      | Iné pohľadávky ( 335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ                                           | 041        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>B.III.</b>                                                  | <b>Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050</b>                                                        | <b>042</b> | <b>1035.64</b>        |                 | <b>1035.64</b>  | <b>956.40</b>                                |
| <b>B.III.1.</b>                                                | <b>Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ</b>                                       | <b>043</b> |                       |                 |                 |                                              |
| <b>2.</b>                                                      | Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)                                                                 | 044        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>3.</b>                                                      | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336 )                                  | 045        |                       | x               |                 |                                              |
| <b>4.</b>                                                      | Daňové pohľadávky (341 až 345)                                                                       | 046        |                       | x               |                 |                                              |
| <b>5.</b>                                                      | Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348) | 047        | 988.64                | x               | 988.64          | 926.10                                       |
| <b>6.</b>                                                      | Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)                                                 | 048        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>7.</b>                                                      | Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)                                                            | 049        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>8.</b>                                                      | Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ                                               | 050        | 47.00                 |                 | 47.00           | 30.30                                        |
| <b>B.IV.</b>                                                   | <b>Finančné účty r. 052 až r. 056</b>                                                                | <b>051</b> | <b>49321.15</b>       |                 | <b>49321.15</b> | <b>58493.17</b>                              |
| <b>B.IV.1.</b>                                                 | <b>Pokladnica (211 + 213)</b>                                                                        | <b>052</b> | <b>2203.17</b>        | x               | <b>2203.17</b>  | <b>1238.45</b>                               |
| <b>2.</b>                                                      | Bankové účty (221 AÚ + 261)                                                                          | 053        | 47117.98              | x               | 47117.98        | 57254.72                                     |
| <b>3.</b>                                                      | Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)                                        | 054        |                       | x               |                 |                                              |
| <b>4.</b>                                                      | Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ                                     | 055        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>5.</b>                                                      | Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)                                             | 056        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059</b>              |                                                                                                      | <b>057</b> | <b>676.55</b>         |                 | <b>676.55</b>   | <b>469.90</b>                                |
| <b>C.1.</b>                                                    | <b>Náklady budúcich období (381)</b>                                                                 | <b>058</b> | <b>676.55</b>         |                 | <b>676.55</b>   | <b>469.90</b>                                |
| <b>2.</b>                                                      | Príjmy budúcich období (385)                                                                         | 059        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057</b>                  |                                                                                                      | <b>060</b> | <b>78237.98</b>       | <b>26710.00</b> | <b>51527.98</b> | <b>60396.40</b>                              |

| 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> | 12345.59              | 6196.30                                      |
| <b>A.I. Imanie a fondy</b>                                                                                  | <b>r. 063 až r. 066</b>                 | <b>062</b> |                       |                                              |
| <b>A.I.1.</b> Základné imanie                                                                               | (411)                                   | 063        |                       |                                              |
| <b>2.</b> Fondy tvorené podľa osobitných predpisov                                                          | (412)                                   | 064        |                       |                                              |
| <b>3.</b> Fond reprodukcie                                                                                  | (413)                                   | 065        |                       |                                              |
| <b>4.</b> Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín                                             | (415)                                   | 066        |                       |                                              |
| <b>A.II. Fondy tvorené zo zisku</b>                                                                         | <b>r. 068 až r. 070</b>                 | <b>067</b> |                       |                                              |
| <b>A.II.1.</b> Rezervný fond                                                                                | (421)                                   | 068        |                       |                                              |
| <b>2.</b> Fondy tvorené zo zisku                                                                            | (423)                                   | 069        |                       |                                              |
| <b>3.</b> Ostatné fondy                                                                                     | (427)                                   | 070        |                       |                                              |
| <b>A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)</b>                                |                                         | <b>071</b> | 1964.24               | 33218.08                                     |
| <b>A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)</b> |                                         | <b>072</b> | 10381.35              | -27021.78                                    |
| <b>B. ZÁVÄZKY</b> r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096                                                         |                                         | <b>073</b> | 37073.13              | 53176.90                                     |
| <b>B.I.1. Rezervy</b>                                                                                       | <b>r. 075 až r. 077</b>                 | <b>074</b> | 2541.45               | 7729.97                                      |
| <b>2.</b> Rezervy zákonné                                                                                   | (451AÚ)                                 | 075        |                       |                                              |
| <b>3.</b> Ostatné rezervy                                                                                   | (459AÚ)                                 | 076        |                       |                                              |
| <b>4.</b> Krátkodobé rezervy                                                                                | (323 + 451AÚ + 459AÚ)                   | 077        | 2541.45               | 7729.97                                      |
| <b>B.II. Dlhodobé záväzky</b>                                                                               | <b>r. 079 až r. 085</b>                 | <b>078</b> | 2834.68               | 1362.95                                      |
| <b>B.II.1.</b> Záväzky zo sociálneho fondu                                                                  | (472)                                   | 079        | 2834.68               | 1362.95                                      |
| <b>2.</b> Vydané dlhopisy                                                                                   | (473 - 255 AÚ)                          | 080        |                       |                                              |
| <b>3.</b> Záväzky z nájmu                                                                                   | (474 AÚ)                                | 081        |                       |                                              |
| <b>4.</b> Dlhodobé prijaté preddavky                                                                        | (475)                                   | 082        |                       |                                              |
| <b>5.</b> Dlhodobé nevymaturované dodávky                                                                   | (476 AÚ)                                | 083        |                       |                                              |
| <b>6.</b> Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                         | (478)                                   | 084        |                       |                                              |
| <b>7.</b> Ostatné dlhodobé záväzky                                                                          | (373 AÚ + 479 AÚ)                       | 085        |                       |                                              |
| <b>B.III. Krátkodobé záväzky</b>                                                                            | <b>r. 087 až r. 095</b>                 | <b>086</b> | 31697.00              | 44083.98                                     |
| <b>B.III.1.</b> Záväzky z obchodného styku                                                                  | (321 až 326) okrem 323                  | 087        | 1533.22               | 752.33                                       |
| <b>2.</b> Záväzky voči zamestnancom                                                                         | (331+ 333)                              | 088        | 11331.04              | 19174.88                                     |
| <b>3.</b> Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)                                |                                         | 089        | 6532.85               | 11217.26                                     |
| <b>4.</b> Daňové záväzky                                                                                    | (341 až 345)                            | 090        | 1349.20               | 3227.41                                      |
| <b>5.</b> Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy            | (346+348)                               | 091        | 6601.05               | 9712.10                                      |
| <b>6.</b> Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)                                 |                                         | 092        |                       |                                              |
| <b>7.</b> Záväzky voči účastníkom združení                                                                  | (368)                                   | 093        |                       |                                              |
| <b>8.</b> Spojovací účet pri združení                                                                       | (396)                                   | 094        |                       |                                              |
| <b>9.</b> Ostatné záväzky                                                                                   | (379 + 373 AÚ + 474 AÚ +476AÚ + 479 AÚ) | 095        | 4349.64               | 0.00                                         |
| <b>B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky</b>                                                         | <b>r. 097 až r. 099</b>                 | <b>096</b> |                       |                                              |
| <b>B.IV.1.</b> Dlhodobé bankové úvery                                                                       | (461AÚ)                                 | 097        |                       |                                              |
| <b>2.</b> Bežné bankové úvery                                                                               | ( 231+ 232 + 461AÚ)                     | 098        |                       |                                              |
| <b>3.</b> Prijaté krátkodobé finančné výpomoci                                                              | (241+ 249)                              | 099        |                       |                                              |
| <b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 101 až r. 103                                                          |                                         | <b>100</b> | 2109.26               | 1023.20                                      |
| <b>C.I.1.</b> Výdavky budúcich období                                                                       | (383)                                   | 101        |                       |                                              |
| <b>2.</b> Výnosy budúcich období krátkodobé                                                                 | (384 AÚ)                                | 102        | 2109.26               | 1023.20                                      |
| <b>3.</b> Výnosy budúcich období dlhodobé                                                                   | (384 AÚ)                                | 103        |                       |                                              |
| <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA</b> r.061+ r.073 + r.100                        |                                         | <b>104</b> | 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           |                    |           |                  |                                              |
| <b>Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37</b> |                                                                                       | <b>38</b>    | <b>297927.54</b>   |           | <b>297927.54</b> | <b>326898.32</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           |                    |           |           |                                              |
| 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

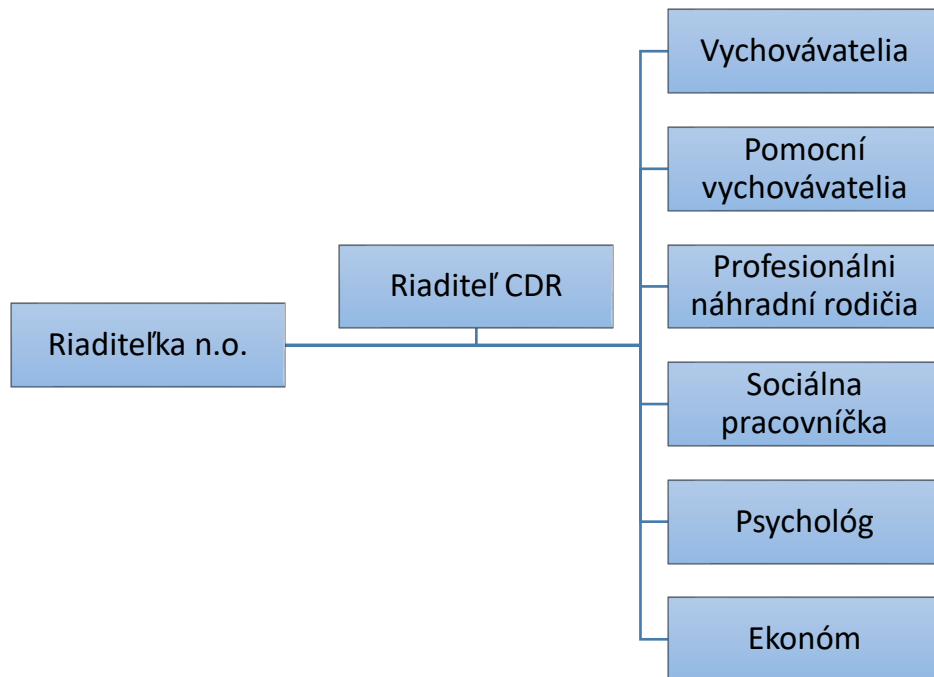
**3. Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:**

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<br>a zbierky | Stavby | Samost.<br>hnutel'. vecí<br>a súbory<br>hnutel'. vecí | <b>Dopr.<br/>prostr.</b> | Pestovat.<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Zákl.<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Drobný<br>a ostatný<br>DHM | Obstar.<br>DHM | Poskyt.<br>predd. na<br>DHM | Spolu            |
|------------------------------------------------|---------|--------------------------|--------|-------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------|-----------------------------|------------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>                        |         |                          |        |                                                       |                          |                                            |                                       |                            |                |                             |                  |
| Stav na<br>začiatku<br>bežného<br>účet.obdobia |         |                          |        |                                                       | 26 710,00                |                                            |                                       |                            |                |                             | 26 710,00        |
| Prírastky                                      |         |                          |        |                                                       |                          |                                            |                                       |                            |                |                             |                  |
| Úbytky                                         |         |                          |        |                                                       |                          |                                            |                                       |                            |                |                             |                  |
| Presuny                                        |         |                          |        |                                                       |                          |                                            |                                       |                            |                |                             |                  |
| Stav na<br>konci<br>bežného<br>účet.obdobia    |         |                          |        |                                                       | 26 710,00                |                                            |                                       |                            |                |                             | <b>26 710,00</b> |
| <b>Oprávky</b>                                 |         |                          |        |                                                       |                          |                                            |                                       |                            |                |                             |                  |
| Stav na<br>začiatku<br>bežného<br>účet.obdobia |         |                          |        |                                                       | 26 710,00                |                                            |                                       |                            |                |                             | 26 710,00        |
| Prírastky                                      |         |                          |        |                                                       |                          |                                            |                                       |                            |                |                             |                  |
| Úbytky                                         |         |                          |        |                                                       |                          |                                            |                                       |                            |                |                             |                  |
| Stav na<br>konci<br>bežného<br>účet.obdobia    |         |                          |        |                                                       | 26 710,00                |                                            |                                       |                            |                |                             | <b>26 710,00</b> |
| <b>Zostatková hodnota</b>                      |         |                          |        |                                                       |                          |                                            |                                       |                            |                |                             |                  |
| Stav na<br>začiatku<br>bežného<br>účet.obdobia |         |                          |        |                                                       | 0,00                     |                                            |                                       |                            |                |                             | 0,00             |
| Stav na<br>konci<br>bežného<br>účet.obdobia    |         |                          |        |                                                       | 0,00                     |                                            |                                       |                            |                |                             | <b>0,00</b>      |

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                              |
| <b>Bežné bankové účty:</b>                     |                                       |                   |                   |                                    |
| 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                           |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>58 493,17</b>                      | <b>356 728,62</b> | <b>365 900,64</b> | <b>49 321,15</b>                   |

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                  |                                       |                 |                 |                                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>476,93</b>                         | <b>8 183,05</b> | <b>8 165,34</b> | <b>494,64</b>                      |

## 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                             |
| <b>Pohľadávky spolu</b>        | <b>956,40</b>                         |                                    |                           |                             | <b>1 035,64</b>                    |

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 |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>676,55</b>         | <b>469,90</b>                                |
| 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 |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|-------------------|----------------|-----------------------------------------|
| <b>Vlastné imanie</b>                                 |                                            |                  |                   |                |                                         |
| 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 |                                            |                  |                   |                |                                         |
| <b>Fondy tvorené zo zisku</b>                         |                                            |                  |                   |                |                                         |
| Rezervný fond                                         |                                            |                  |                   |                |                                         |
| Fondy tvorené zo zisku                                |                                            |                  |                   |                |                                         |
| Ostatné fondy                                         |                                            |                  |                   |                |                                         |
| <b>Výsledok hospodárenia</b>                          |                                            |                  |                   |                |                                         |
| 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                              |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>6 196,30</b>                            | <b>10 381,35</b> | <b>-31 253,84</b> |                | <b>-14 676,19</b>                       |

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 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <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>-27 021,78</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 | -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   |                                       |                 |                 |                 |                                    |
| <b>Zákonné rezervy spolu</b>                   | <b>7 729,97</b>                       | <b>2 541,45</b> | <b>7 729,97</b> |                 | <b>2 541,45</b>                    |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv |                                       |                 |                 |                 |                                    |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv   |                                       |                 |                 |                 |                                    |
| <b>Ostatné rezervy spolu</b>                   |                                       |                 |                 |                 |                                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                           | <b>7 729,97</b>                       | <b>2 541,45</b> | <b>7 729,97</b> |                 | <b>2 541,45</b>                    |

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                                             |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                        | <b>31 697,00</b>          | <b>44 083,98</b>                                 |

## 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                                     |
| <b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b> | <b>2 834,68</b>       | <b>1 362,95</b>                              |

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                                |
| <b>Spolu</b>                             | <b>1 023,20</b>                                       | <b>2 109,26</b> | <b>1 023,20</b> | <b>2 109,26</b>                         |

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                                   |
| <b>Spolu</b>                                              | <b>308 308,89</b>     | <b>299 876,54</b>                            |

##### 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                               |
| <b>Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia</b>                                      |                                                        | <b>2 109,26</b>                        |

##### 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                                    |
| <b>Spolu</b>                                            | <b>298 365,85</b>     | <b>287 790,69</b>                            |

## 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                                         |
| <b>Spolu</b>                                                                                                                                                                     | <b>297 927,54</b>     | <b>326 898,32</b>                            |

## 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                               |
| <b>Drobný hmotný majetok k 31.12.2022</b>  |               |            | <b>20 497,58</b>                        |

## 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.

# VÝROČNÁ SPRÁVA

## za rok 2022

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

|                                |                                                                     |                                                                       |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Zostavené<br>dňa:<br>26.5.2023 | Podpisový záznam člena<br>štatutárneho orgánu účtovnej<br>jednotky: | Podpisový záznam osoby zodpovednej<br>za vyhotovenie výročnej správy: |
| Schválené<br>dňa:<br>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**

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

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| <b>Kapacita zariadenia:</b> | 14 |
|-----------------------------|----|

|                    |    |
|--------------------|----|
| <b>Počet detí:</b> | 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**

### **PRÍJMY** (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**

### **VÝDAVKY** (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                                 |
| z toho:                          |                                          |
| Elektrická energia               | 4 718,02                                 |
| Vodné, stočné                    | 602,01                                   |
| Poštovné                         | 75,75                                    |
| Internet, webhosting             | 47,26                                    |
| Telefón                          | 668,78                                   |

|                                                                                                                        |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Materiál – spolu</b>                                                                                                | <b>25 169,75</b> |
| <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           |
| <b>Dopravné – spolu</b>                                                                                                | <b>4 143,82</b>  |
| <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             |
| <b>Rutinná a štandardná údržba – spolu</b>                                                                             | <b>35,00</b>     |
| <i>z toho:</i>                                                                                                         |                  |
| Opravy a údržba výpočtovej techniky                                                                                    | 35,00            |
| <b>Nájomné za nájom – spolu</b>                                                                                        | <b>7 950,00</b>  |
| <b>Služby</b>                                                                                                          | <b>13 161,09</b> |
| <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             |
| <b>Bežné transfery</b>                 | <b>4 752,44</b>   |
| <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            |
| <b>Výdavky spolu</b>                   | <b>250 282,40</b> |

**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          |
|-------------------------------------|------------------|
| <b>Mzdy – NPDEI</b>                 | <b>25 551,25</b> |
| <b>Poistné do poisťovní – NPDEI</b> | <b>8 634,01</b>  |
| <b>Náhrada príjmu PN - NPDEI</b>    | <b>174,67</b>    |
| <b>Sociálny fond</b>                | <b>103,23</b>    |
| <b>Služby</b>                       | <b>2 100,00</b>  |
| <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           |
| <b>Výdavky spolu</b>                | <b>36 563,16</b> |

**Výdavky celkom**

**286 845,56 EUR**

## **6. Vyhodnotenie rozpočtu neziskovej organizácie Detský smiech za rok 2022**

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

|                                       | <b>ROZPOČET</b>        | <b>SKUTOČNOSŤ</b>      |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                       | <b>Príjmy (v eur)</b>  | <b>Príjmy (v eur)</b>  |
| 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               |
| <b>Príjmy spolu</b>                   | <b>294 554,–</b>       | <b>300 143,55</b>      |
|                                       | <b>Výdavky (v eur)</b> | <b>Výdavky (v eur)</b> |
| 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               |
| <b>Výdavky spolu</b>                  | <b>294 526,–</b>       | <b>297 827,54</b>      |

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**

| <b>Druh výnosov</b>                                                                                                                 |                                                                      | <b>Suma (v eur)</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Tržby z predaja služieb</b> – hodnota stravy zamestnancov                                                                        |                                                                      | 555,07              |
| <b>Aktivácia vnútroorganizačných služieb</b> – strava detí v CDR                                                                    |                                                                      | 7 610,27            |
| <b>Iné ostatné výnosy</b> – účtované výnosy z prijatého výživného od rodičov, úhrada za starostlivosť od mladého dospelého, ostatné |                                                                      | 734,50              |
| <b>Prijaté príspevky od organizácií</b> – výnosy z prijatých príspevkov organizácií                                                 |                                                                      | 0,00                |
| <b>Prijaté príspevky od fyz. osôb</b> – výnosy z prijatých príspevkov fyz. osôb                                                     |                                                                      | 20,00               |
| <b>Príspevky z podielu zaplatenej dane</b>                                                                                          |                                                                      | 1 023,20            |
| <b>Dotácie</b>                                                                                                                      |                                                                      | <b>298 365,85</b>   |
| 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<br>k 1.1.2022 | Prírastok  | Úbytok          | Konečný stav<br>k 31.12.2022 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 0,00                          | 0,00       | Oprávky<br>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<br>k 1.1.2022 | Prírastok | Úbytok   | Konečný stav<br>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<br>k 1.1.2022 | Prírastok  | Úbytok     | Konečný stav<br>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<br>2 0 2 1 4 8 1 1 3 2<br>IČO<br>3 6 1 4 9 7 1 3<br>SK NACE<br>8 7 . 9 0 . 0                                                                                                                                                                                               | Účtovná závierka<br><input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna<br><input type="checkbox"/> priebežná<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>Za obdobie od 1 2 0 2 2<br>do 1 2 2 0 2 2<br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 1<br>do 1 2 2 0 2 1 |
| Priložené súčasti účtovnej závierky<br><input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč NUJ 1-01) (v eurocentoch) <input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) (v eurocentoch) <input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč NUJ 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch) |                                                                                                                                                               |                                                                                                                                |
| Názov účtovnej jednotky<br>D e t s k ý s m i e c h n . o .                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                               |                                                                                                                                |
| Sídlo účtovnej jednotky                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                               |                                                                                                                                |
| Ulica<br>L I S K O V Á<br>PSČ<br>0 3 4 8 1 Obec<br>L I S K O V Á                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                               | Číslo<br>9 1 4                                                                                                                 |
| Telefónne číslo<br>0 4 4 4 3 2 7 0 0 1                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                               |                                                                                                                                |
| E-mailová adresa<br>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:<br>2 8 . 0 3 . 2 0 2 3                                                                                                                                                                                                                                                                 | Schválená dňa:<br>23.06 . 2 0 2 3                                                                                                                             | Podpisový záznam<br>štatutárneho orgánu alebo<br>člena štatutárneho orgánu<br>účtovnej jednotky:                               |

| 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> | 26710.00              | 26710.00 | 0.00  | 0.00                                         |
| <b>A.I.</b>                                               | <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b> r. 003 až r. 008                                                 | <b>002</b> |                       |          |       |                                              |
| <b>A.I.1.</b>                                             | Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)                               | 003        |                       |          |       |                                              |
| <b>2.</b>                                                 | Softvér 013 - (073+091AÚ)                                                                         | 004        |                       |          |       |                                              |
| <b>3.</b>                                                 | Oceniťelné práva 014 - (074 + 091AÚ)                                                              | 005        |                       |          |       |                                              |
| <b>4.</b>                                                 | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)                                 | 006        |                       |          |       |                                              |
| <b>5.</b>                                                 | Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)                                                | 007        |                       |          |       |                                              |
| <b>6.</b>                                                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)                                     | 008        |                       |          |       |                                              |
| <b>A.II.</b>                                              | <b>Dlhodobý hmotný majetok</b> r. 010 až r. 020                                                   | <b>009</b> | 26710.00              | 26710.00 | 0.00  | 0.00                                         |
| <b>A.II.1.</b>                                            | Pozemky (031)                                                                                     | 010        |                       |          |       |                                              |
| <b>2.</b>                                                 | Umelecké diela a zbierky (032)                                                                    | 011        |                       |          |       |                                              |
| <b>3.</b>                                                 | Stavby 021 - (081 + 092AÚ)                                                                        | 012        |                       |          |       |                                              |
| <b>4.</b>                                                 | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)                             | 013        |                       |          |       |                                              |
| <b>5.</b>                                                 | Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)                                                          | 014        | 26710.00              | 26710.00 | 0.00  | 0.00                                         |
| <b>6.</b>                                                 | Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)                                         | 015        |                       |          |       |                                              |
| <b>7.</b>                                                 | Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)                                               | 016        |                       |          |       |                                              |
| <b>8.</b>                                                 | Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)                                                | 017        |                       |          |       |                                              |
| <b>9.</b>                                                 | Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)                                                | 018        |                       |          |       |                                              |
| <b>10.</b>                                                | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)                                                | 019        |                       |          |       |                                              |
| <b>11.</b>                                                | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)                                     | 020        |                       |          |       |                                              |
| <b>A.III.</b>                                             | <b>Dlhodobý finančný majetok</b> r. 022 až r. 028                                                 | <b>021</b> |                       |          |       |                                              |
| <b>A.III.1.</b>                                           | Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)     | 022        |                       |          |       |                                              |
| <b>2.</b>                                                 | Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ) | 023        |                       |          |       |                                              |
| <b>3.</b>                                                 | Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)                                          | 024        |                       |          |       |                                              |
| <b>4.</b>                                                 | Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ                                 | 025        |                       |          |       |                                              |
| <b>5.</b>                                                 | Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)                                                  | 026        |                       |          |       |                                              |
| <b>6.</b>                                                 | Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)                                           | 027        |                       |          |       |                                              |
| <b>7.</b>                                                 | 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>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051</b> |                                                                                                      | <b>029</b> | <b>50851.43</b>       |                 | <b>50851.43</b> | <b>59926.50</b>                              |
| <b>B.I.</b>                                                    | <b>Zásoby r. 031 až r. 036</b>                                                                       | <b>030</b> | <b>494.64</b>         |                 | <b>494.64</b>   | <b>476.93</b>                                |
| <b>B.I.1.</b>                                                  | <b>Materiál (112 + 119) - 191</b>                                                                    | <b>031</b> | <b>494.64</b>         |                 | <b>494.64</b>   | <b>476.93</b>                                |
| <b>2.</b>                                                      | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)                               | 032        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>3.</b>                                                      | Výrobky (123 - 194)                                                                                  | 033        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>4.</b>                                                      | Zvieratá (124 - 195)                                                                                 | 034        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>5.</b>                                                      | Tovar (132 + 139) - 196                                                                              | 035        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>6.</b>                                                      | Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)                                         | 036        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>B.II.</b>                                                   | <b>Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041</b>                                                          | <b>037</b> |                       |                 |                 |                                              |
| <b>B.II.1.</b>                                                 | <b>Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ</b>                                     | <b>038</b> |                       |                 |                 |                                              |
| <b>2.</b>                                                      | Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)                                                                  | 039        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>3.</b>                                                      | Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)                                                  | 040        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>4.</b>                                                      | Iné pohľadávky ( 335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ                                           | 041        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>B.III.</b>                                                  | <b>Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050</b>                                                        | <b>042</b> | <b>1035.64</b>        |                 | <b>1035.64</b>  | <b>956.40</b>                                |
| <b>B.III.1.</b>                                                | <b>Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ</b>                                       | <b>043</b> |                       |                 |                 |                                              |
| <b>2.</b>                                                      | Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)                                                                 | 044        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>3.</b>                                                      | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336 )                                  | 045        |                       | x               |                 |                                              |
| <b>4.</b>                                                      | Daňové pohľadávky (341 až 345)                                                                       | 046        |                       | x               |                 |                                              |
| <b>5.</b>                                                      | Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348) | 047        | 988.64                | x               | 988.64          | 926.10                                       |
| <b>6.</b>                                                      | Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)                                                 | 048        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>7.</b>                                                      | Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)                                                            | 049        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>8.</b>                                                      | Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ                                               | 050        | 47.00                 |                 | 47.00           | 30.30                                        |
| <b>B.IV.</b>                                                   | <b>Finančné účty r. 052 až r. 056</b>                                                                | <b>051</b> | <b>49321.15</b>       |                 | <b>49321.15</b> | <b>58493.17</b>                              |
| <b>B.IV.1.</b>                                                 | <b>Pokladnica (211 + 213)</b>                                                                        | <b>052</b> | <b>2203.17</b>        | x               | <b>2203.17</b>  | <b>1238.45</b>                               |
| <b>2.</b>                                                      | Bankové účty (221 AÚ + 261)                                                                          | 053        | 47117.98              | x               | 47117.98        | 57254.72                                     |
| <b>3.</b>                                                      | Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)                                        | 054        |                       | x               |                 |                                              |
| <b>4.</b>                                                      | Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ                                     | 055        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>5.</b>                                                      | Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)                                             | 056        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059</b>              |                                                                                                      | <b>057</b> | <b>676.55</b>         |                 | <b>676.55</b>   | <b>469.90</b>                                |
| <b>C.1.</b>                                                    | <b>Náklady budúcich období (381)</b>                                                                 | <b>058</b> | <b>676.55</b>         |                 | <b>676.55</b>   | <b>469.90</b>                                |
| <b>2.</b>                                                      | Príjmy budúcich období (385)                                                                         | 059        |                       |                 |                 |                                              |
| <b>MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057</b>                  |                                                                                                      | <b>060</b> | <b>78237.98</b>       | <b>26710.00</b> | <b>51527.98</b> | <b>60396.40</b>                              |

| 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> | 12345.59              | 6196.30                                      |
| <b>A.I. Imanie a fondy</b>                                                                                  | <b>r. 063 až r. 066</b> | <b>062</b> |                       |                                              |
| <b>A.I.1.</b> Základné imanie (411)                                                                         |                         | 063        |                       |                                              |
| <b>2.</b> Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)                                                    |                         | 064        |                       |                                              |
| <b>3.</b> Fond reprodukcie (413)                                                                            |                         | 065        |                       |                                              |
| <b>4.</b> Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)                                        |                         | 066        |                       |                                              |
| <b>A.II. Fondy tvorené zo zisku</b>                                                                         | <b>r. 068 až r. 070</b> | <b>067</b> |                       |                                              |
| <b>A.II.1.</b> Rezervný fond (421)                                                                          |                         | 068        |                       |                                              |
| <b>2.</b> Fondy tvorené zo zisku (423)                                                                      |                         | 069        |                       |                                              |
| <b>3.</b> Ostatné fondy (427)                                                                               |                         | 070        |                       |                                              |
| <b>A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)</b>                                |                         | <b>071</b> | 1964.24               | 33218.08                                     |
| <b>A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)</b> |                         | <b>072</b> | 10381.35              | -27021.78                                    |
| <b>B. ZÁVÄZKY</b> r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096                                                         |                         | <b>073</b> | 37073.13              | 53176.90                                     |
| <b>B.I.1. Rezervy</b>                                                                                       | <b>r. 075 až r. 077</b> | <b>074</b> | 2541.45               | 7729.97                                      |
| <b>2.</b> Rezervy zákonné (451AÚ)                                                                           |                         | 075        |                       |                                              |
| <b>3.</b> Ostatné rezervy (459AÚ)                                                                           |                         | 076        |                       |                                              |
| <b>4.</b> Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)                                                          |                         | 077        | 2541.45               | 7729.97                                      |
| <b>B.II. Dlhodobé záväzky</b>                                                                               | <b>r. 079 až r. 085</b> | <b>078</b> | 2834.68               | 1362.95                                      |
| <b>B.II.1.</b> Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                            |                         | 079        | 2834.68               | 1362.95                                      |
| <b>2.</b> Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)                                                                    |                         | 080        |                       |                                              |
| <b>3.</b> Záväzky z nájmu (474 AÚ)                                                                          |                         | 081        |                       |                                              |
| <b>4.</b> Dlhodobé prijaté preddavky (475)                                                                  |                         | 082        |                       |                                              |
| <b>5.</b> Dlhodobé nevymaturované dodávky (476 AÚ)                                                          |                         | 083        |                       |                                              |
| <b>6.</b> Dlhodobé zmenky na úhradu (478)                                                                   |                         | 084        |                       |                                              |
| <b>7.</b> Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)                                                        |                         | 085        |                       |                                              |
| <b>B.III. Krátkodobé záväzky</b>                                                                            | <b>r. 087 až r. 095</b> | <b>086</b> | 31697.00              | 44083.98                                     |
| <b>B.III.1.</b> Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323                                           |                         | 087        | 1533.22               | 752.33                                       |
| <b>2.</b> Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)                                                              |                         | 088        | 11331.04              | 19174.88                                     |
| <b>3.</b> Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)                                |                         | 089        | 6532.85               | 11217.26                                     |
| <b>4.</b> Daňové záväzky (341 až 345)                                                                       |                         | 090        | 1349.20               | 3227.41                                      |
| <b>5.</b> Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)  |                         | 091        | 6601.05               | 9712.10                                      |
| <b>6.</b> Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)                                 |                         | 092        |                       |                                              |
| <b>7.</b> Záväzky voči účastníkom združení (368)                                                            |                         | 093        |                       |                                              |
| <b>8.</b> Spojovací účet pri združení (396)                                                                 |                         | 094        |                       |                                              |
| <b>9.</b> Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ +476AÚ + 479 AÚ)                                           |                         | 095        | 4349.64               | 0.00                                         |
| <b>B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky</b>                                                         | <b>r. 097 až r. 099</b> | <b>096</b> |                       |                                              |
| <b>B.IV.1.</b> Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)                                                               |                         | 097        |                       |                                              |
| <b>2.</b> Bežné bankové úvery ( 231+ 232 + 461AÚ)                                                           |                         | 098        |                       |                                              |
| <b>3.</b> Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)                                                   |                         | 099        |                       |                                              |
| <b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 101 až r. 103                                                          |                         | <b>100</b> | 2109.26               | 1023.20                                      |
| <b>C.I.1.</b> Výdavky budúcich období (383)                                                                 |                         | 101        |                       |                                              |
| <b>2.</b> Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)                                                        |                         | 102        | 2109.26               | 1023.20                                      |
| <b>3.</b> Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)                                                          |                         | 103        |                       |                                              |
| <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA</b> r.061+ r.073 + r.100                        |                         | <b>104</b> | 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           |                    |           |                  |                                              |
| <b>Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37</b> |                                                                                       | <b>38</b>    | <b>297927.54</b>   |           | <b>297927.54</b> | <b>326898.32</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           |                    |           |           |                                              |
| 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

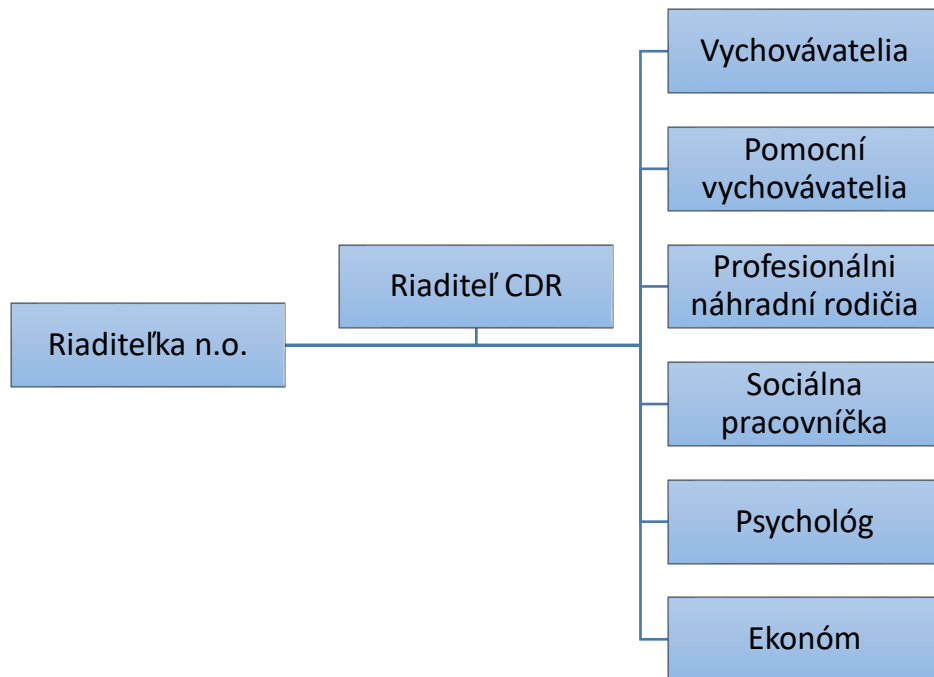
**3. Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:**

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<br>a zbierky | Stavby | Samost.<br>hnutel'. vecí<br>a súbory<br>hnutel'. vecí | <b>Dopr.<br/>prostr.</b> | Pestovat.<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Zákl.<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Drobný<br>a ostatný<br>DHM | Obstar.<br>DHM | Poskyt.<br>predl. na<br>DHM | Spolu     |
|-----------------------------------------------|---------|--------------------------|--------|-------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------|-----------------------------|-----------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>                       |         |                          |        |                                                       |                          |                                            |                                       |                            |                |                             |           |
| Stav na<br>začiatku<br>bežného<br>účt.obdobia |         |                          |        |                                                       | 26 710,00                |                                            |                                       |                            |                |                             | 26 710,00 |
| Prírastky                                     |         |                          |        |                                                       |                          |                                            |                                       |                            |                |                             |           |
| Úbytky                                        |         |                          |        |                                                       |                          |                                            |                                       |                            |                |                             |           |
| Presuny                                       |         |                          |        |                                                       |                          |                                            |                                       |                            |                |                             |           |
| Stav na<br>konci<br>bežného<br>účt.obdobia    |         |                          |        |                                                       | 26 710,00                |                                            |                                       |                            |                |                             | 26 710,00 |
| <b>Oprávky</b>                                |         |                          |        |                                                       |                          |                                            |                                       |                            |                |                             |           |
| Stav na<br>začiatku<br>bežného<br>účt.obdobia |         |                          |        |                                                       | 26 710,00                |                                            |                                       |                            |                |                             | 26 710,00 |
| Prírastky                                     |         |                          |        |                                                       |                          |                                            |                                       |                            |                |                             |           |
| Úbytky                                        |         |                          |        |                                                       |                          |                                            |                                       |                            |                |                             |           |
| Stav na<br>konci<br>bežného<br>účt.obdobia    |         |                          |        |                                                       | 26 710,00                |                                            |                                       |                            |                |                             | 26 710,00 |
| <b>Zostatková hodnota</b>                     |         |                          |        |                                                       |                          |                                            |                                       |                            |                |                             |           |
| Stav na<br>začiatku<br>bežného<br>účt.obdobia |         |                          |        |                                                       | 0,00                     |                                            |                                       |                            |                |                             | 0,00      |
| Stav na<br>konci<br>bežného<br>účt.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                              |
| <b>Bežné bankové účty:</b>                     |                                       |                   |                   |                                    |
| 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                           |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>58 493,17</b>                      | <b>356 728,62</b> | <b>365 900,64</b> | <b>49 321,15</b>                   |

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                  |                                       |                 |                 |                                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>476,93</b>                         | <b>8 183,05</b> | <b>8 165,34</b> | <b>494,64</b>                      |

## 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                             |
| <b>Pohľadávky spolu</b>        | <b>956,40</b>                         |                                    |                           |                             | <b>1 035,64</b>                    |

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 |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>676,55</b>         | <b>469,90</b>                                |
| 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 |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|-------------------|----------------|-----------------------------------------|
| <b>Vlastné imanie</b>                                 |                                            |                  |                   |                |                                         |
| 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 |                                            |                  |                   |                |                                         |
| <b>Fondy tvorené zo zisku</b>                         |                                            |                  |                   |                |                                         |
| Rezervný fond                                         |                                            |                  |                   |                |                                         |
| Fondy tvorené zo zisku                                |                                            |                  |                   |                |                                         |
| Ostatné fondy                                         |                                            |                  |                   |                |                                         |
| <b>Výsledok hospodárenia</b>                          |                                            |                  |                   |                |                                         |
| 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                              |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>6 196,30</b>                            | <b>10 381,35</b> | <b>-31 253,84</b> |                | <b>-14 676,19</b>                       |

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 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <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>-27 021,78</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 | -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   |                                       |                 |                 |                 |                                    |
| <b>Zákonné rezervy spolu</b>                   | <b>7 729,97</b>                       | <b>2 541,45</b> | <b>7 729,97</b> |                 | <b>2 541,45</b>                    |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv |                                       |                 |                 |                 |                                    |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv   |                                       |                 |                 |                 |                                    |
| <b>Ostatné rezervy spolu</b>                   |                                       |                 |                 |                 |                                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                           | <b>7 729,97</b>                       | <b>2 541,45</b> | <b>7 729,97</b> |                 | <b>2 541,45</b>                    |

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                                             |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                        | <b>31 697,00</b>          | <b>44 083,98</b>                                 |

## 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                                     |
| <b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b> | <b>2 834,68</b>       | <b>1 362,95</b>                              |

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                                |
| <b>Spolu</b>                             | <b>1 023,20</b>                                       | <b>2 109,26</b> | <b>1 023,20</b> | <b>2 109,26</b>                         |

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                                   |
| <b>Spolu</b>                                              | <b>308 308,89</b>     | <b>299 876,54</b>                            |

##### 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                               |
| <b>Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia</b>                                      |                                                        | <b>2 109,26</b>                        |

##### 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                                    |
| <b>Spolu</b>                                            | <b>298 365,85</b>     | <b>287 790,69</b>                            |

## 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                                         |
| <b>Spolu</b>                                                                                                                                                                     | <b>297 927,54</b>     | <b>326 898,32</b>                            |

## 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                               |
| <b>Drobný hmotný majetok k 31.12.2022</b>  |               |            | <b>20 497,58</b>                        |

## 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.