

Čl. I

Všeobecné údaje

- I. 1. Názov organizácie:** DETSKÝ SMIECH N.O.
Sídlo organizácie: Nová 682, 034 81 Lisková
Miesto poskytovania sociálnej služby: Kalvárska 35, 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

I. 2. Účel založenia a druh všeobecne prospešných služieb:

Nezisková organizácia prevádzkuje detský domov – zariadenie sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately, ktoré zabezpečuje výchovu, materiálnu a sociálnu starostlivosť o deti a mládež, nad ktorými bola nariadená ústavná starostlivosť v súlade s platnou legislatívou.

I. 3. Zloženie orgánov neziskovej organizácie:

ŠTATUTÁRNY ORGÁN: Mgr. Pavol Martinka, riaditeľ n.o.

SPRÁVNÁ RADA

Predseda: Eva Martinková

Členovia: JUDr. Libuša Augustínová
MUDr. Emília Martinková

DOZORNÁ RADA

Predseda: Mgr. Lucia Hadová

Členovia: Mgr. Anna Daudová
Mgr. Lívia Mastišová

I. 4. Priemerný počet zamestnancov organizácie:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	8
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach****II.1. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

- II. 1.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.
- II. 1.b) Organizácia nakupovala zásoby – potraviny potrebné pre zabezpečenie stravovania detí DeD. Oceňované boli obstarávacou cenou. Účtovanie zásob (potravín) sa uskutočňovalo na základe príjemok a výdajok, spôsob A.
- II. 1.c) Ostatné položky majetku a záväzkov (pohľadávky, prechodné účty, záväzky, peňažné prostriedky a ceniny) organizácia oceňovala nominálnymi hodnotami.

II.2. Prepočet údajov v cudzích menách na euro

Počas účtovného obdobia organizácia nemala taký majetok a také záväzky, ktoré by boli vyjadrené v cudzej mene. Prepočet majetku a záväzkov na euro nebolo preto potrebné vykonať ani k 31.12.2013.

Čl. III**Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe****III.1. Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku a o oprávkach k dlhodobému hmotnému majetku**

Na začiatku účtovného obdobia organizácia vlastnila dlhodobý hmotný majetok, ktorý evidovala na účte dlhodobého hmotného majetku – Dopravné prostriedky v obstarávacej cene 25 116,20 EUR. V roku 2013 organizácia nezakúpila žiadny dlhodobý hmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok organizácia odpisuje na základe odpisového plánu prostredníctvom účtovných odpisov. Dlhodobý hmotný majetok zakúpený v roku 2008 bol zaradený do odpisovej skupiny č. 1-27. Spôsob odpisovania – rovnomerný. Doba odpisovania – 4 roky, pričom rok 2012 bol posledným rokom odpisovania uvedeného majetku. Dlhodobý hmotný majetok zakúpený v roku 2012 bol zaradený do odpisovej skupiny č. 1-24. Spôsob odpisovania – rovnomerný. Doba odpisovania – 4 roky.

	Dopravné prostriedky	Spolu
Prvotné ocenenie – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	25 116,20	25 116,20
prírastky		
úbytky		
presuny		
Stav na konci bežného účtovného obdobia	25 116,20	25 116,20
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	13 108,20	13 108,20
prírastky	3 276,00	3 276,00
úbytky		
Stav na konci bežného účtovného obdobia	16 384,20	16 384,20
Zostatková hodnota		
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	12 008,00	12 008,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia	8 732,00	8 732,00

III.2. Údaje o zásobách

Organizácia v účtovnom období 2013 nakupovala zásoby – potraviny potrebné na zabezpečenie stravovania detí DeD.

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Potraviny	469,18	5 389,91	5 609,49	249,60
Zásoby spolu	469,18	5 389,91	5 609,49	249,60

III.3. Údaje o pohľadávkach

Organizácia k 31.12.2013 vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 119,88 EUR.

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky voči zamestnancom	72,35	119,88
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu	355,46	
Pohľadávky spolu	427,81	119,88

Ako pohľadávky voči zamestnancom je evidovaná pohľadávka z titulu poskytnutej zamestnaneckej stravy. Táto pohľadávka bude v priebehu mesiaca január 2014 vyrovnaná.

III.4. Údaje o finančnom majetku

K 31.12.2013 organizácia vykazuje finančný majetok spolu vo výške 38 582,00 EUR.

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pokladnica	643,14	245,44
Ceniny	782,40	257,85
Bežné bankové účty:		
Bankový účet – príspevky na prevádzku ÚPSVaR	937,36	3 692,86
Bankový účet – príspevky od sponzorov, výživné	29 732,63	34 339,24
Bankový účet sociálneho fondu	65,72	46,61
Spolu	32 161,25	38 582,00

Peniaze v hotovosti v plnej výške pozostávajú z príjmov finančných príspevkov od sponzorov, výživného, úhrad za starostlivosť. Hodnota cenín pozostáva z poštových známok a zakúpených stravných lístkov.

III.5. Údaje o významných položkách časového rozlišení nákladov a príjmov budúcich období

K 31 .12.2013 organizácia vykazuje náklady budúcich období vo výške 481,81 EUR.

Položky nákladov budúcich období	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Poistné náklady	118,66	390,49
Telekomunikačné služby	36,39	32,52
Kancelárske potreby (zb. zák.)	56,80	58,80
Spolu	211,85	481,81

K 31.12.2013 organizácia vykazuje príjmy budúcich období vo výške 640,52 EUR.

Položky príjmov budúcich období	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Elektrická energia (vyúčtovanie)		410,48
Vodné, stočné (vyúčtovanie)		44,46
Služby spojené s nájmom (vyúčtovanie)		185,58
Spolu	0,00	640,52

III.6. Údaje o vlastných zdrojoch krytia majetku

Účtovná jednotka vykazuje tieto zdroje v čiastke 26 636,75 EUR.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	33 097,84	2 582,23	1 039,87	34 640,20
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 582,23		10 585,68	-8003,45
Spolu	35 680,07	2 582,23	11 625,55	26 636,75

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2012 vo výške 2 582,23 EUR bol na základe rozhodnutia správnej rady n.o. zaúčtovaný podľa § 6 ods. 4 postupov účtovania.

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov bol na základe Výzvy na vrátenie príspevku ÚPSVaR v Ružomberku č. 2013/73133 zo dňa 23.5.2013 ponížený o 1 039,87 EUR, z dôvodu nákladov na prevádzku chráneného pracoviska týkajúcich sa účtovného obdobia 2012.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške -8 003,45 EUR bude po schválení správnou radou n.o. pokrytý z nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov.

III.7. Údaje o jednotlivých druhoch rezerv

K 31.12.2013 má organizácia vytvorené rezervy vo výške 3 748,49 EUR.

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy za nevyčerpanú dovolenku	592,63	3 515,49	592,63	3 515,49
Krátkodobá rezerva za audit účtovnej závierky	233,00	233,00	233,00	233,00
Rezervy spolu	825,63	3 748,49	825,63	3 748,49

K 31.12.2013 boli na účet 323 zaúčtované mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancov vrátane poistného za rok 2013 a služby súvisiace s auditom účtovnej závierky za rok 2013. Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2014.

III.8. Dlhodobé záväzky

Dlhodobé záväzky k 31.12.2013 vo výške 93,35 EUR predstavujú výlučne záväzok zo sociálneho fondu.

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	117,86	115,90
Tvorba	782,99	632,46
Čerpanie	807,50	630,50
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	93,35	117,86

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

III.9. Údaje o záväzkoch

Účtovná jednotka nemá záväzky po lehote splatnosti, ani záväzky kryté záložným právom.

Organizácia k 31.12.2013 vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 12 890,06 EUR.

Druh krátkodobých záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky z obchodného styku	102,32	313,55
Záväzky voči zamestnancom	5 113,25	4 798,47
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	3 305,57	2 733,84
Daňové záväzky	497,92	536,99
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu	3 240,40	
Ostatné záväzky	630,60	
Krátkodobé záväzky spolu	12 890,06	8 382,85

III.10. Údaje o významných položkách výnosov budúcich období

Ako výnosy budúcich období k 31.12.2013 účtovná jednotka eviduje 5 437,16 EUR.

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Účelový finančný príspevok		7 500,00	2 474,84	5 025,16
Príspevok z podielu zaplatenej dane	271,68	914,68	774,36	412,00
Spolu	271,68	8 414,68	3 249,20	5 437,16

Na účet 384 bol v roku 2013 zaúčtovaný účelový finančný príspevok vo výške 7 500,00 EUR na nákup vybavenia detského domova. Finančný príspevok bol v roku 2013 použitý na určený účel vo výške 2 474,84 EUR. Zostatok nevyčerpaného finančného príspevku vo výške 5 025,16 EUR bude použitý v nasledujúcom účtovnom období.

K 1.1.2013 bol zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane r. 2012 vo výške 271,68 EUR. V roku 2013 prijala organizácia príspevky z podielu zaplatenej dane vo výške 914,68 EUR. Poskytnutý podiel zaplatenej dane organizácia použila na účel, ktorý je predmetom jej činnosti (poskytovanie sociálnych služieb – konkrétne za nájom nebytových priestorov). Výška použitia zaplatenej dane v roku 2013 bola 774,36 EUR. Zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane vo výške 412,00 EUR bude spotrebovaný v nasledujúcom účtovnom období.

Čl. IV

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

IV.1. Údaje o nákladoch

V rámci účtovnej triedy 5 bolo zaúčtovaných 176 330,99 EUR

z toho:

Druh nákladov	Suma
Spotreba materiálu – potraviny, čistiace a hyg. potreby, učebné pomôcky, lieky, kanc. potreby, náhradné diely, drobný hmotný majetok	11 517,68
Spotreba energie – el.energia, plyn, voda	3 503,69
Opravy a udržiavanie – služby súvisiace s opravou a údržbou	4 280,10
Cestovné – cestovné náhrady zamestnancov	315,30
Ostatné služby – nájomné zariadenia, stravovanie chovancov, cestovné chovancov, poštovné, stočné, telefón, audit	20 715,83
Mzdové náklady – hrubé mzdy zamestnancov	90 629,52
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie – náklady zo záväzku voči Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam	31 746,74
Zákonné sociálne náklady – tvorba sociálneho fondu, príspevok zamestnávateľa na stravu zamestnancov	1 730,09

Ostatné dane a poplatky – notárske, lekárske poplatky	641,13
Iné ostatné náklady – vreckové chovancov, vecné dary, bielizeň, obuv chovancov, poistné náklady, poplatky banke	7 086,71
Odpisy dlhodobého majetku	3 276,00
Poskytnuté príspevky fyzickým osobám – príspevky na osamostatnenie sa mladým dospelým	888,20
Spolu náklady	176 330,99

IV.1.a) Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	233,00
uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	233,00

IV.2. Údaje o výnosoch

V rámci účtovnej triedy 6 bolo zaúčtovaných 168 327,54 EUR

z toho:

Druh výnosov	Suma
Tržby z predaja služieb – hodnota stravy zamestnancov	294,70
Aktivácia vnútroorganizačných služieb – strava detí v DeD	5 243,41
Úroky – prijaté úroky od banky	10,44

Iné ostatné výnosy – účtované výnosy z prijatého výživného od rodičov, úhrada za starostlivosť od mladého dospelého	4 814,39
Prijaté príspevky od organizácií – výnosy z prijatých príspevkov organizácií	2 474,84
Prijaté príspevky od fyz. osôb – výnosy z prijatých príspevkov fyz. osôb	200,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane	774,36
Dotácie	154 515,40
Spolu výnosy	168 327,54

IV.2.a) Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane

V roku 2013 účtovná jednotka prijala príspevky z podielu zaplatenej dane v celkovej hodnote 914,68 EUR.

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Účel, ktorý je predmetom jej činnosti – poskytovanie sociálnych služieb – úhrada nájmu nebytových priestorov	271,68	502,68
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		412,00

IV.2.b) Prehľad dotácií

V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka prijala dotácie v celkovej hodnote 154 515,40 EUR.

Druh dotácie	Suma
Finančný príspevok na vykonanie rozhodnutí súdu v detskom domove	151 707,14
Finančný príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chráneného pracoviska	2 808,26
Spolu	154 515,40

Čl. 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 31.12.2013 vykazuje na podsúvahových účtoch drobný hmotný majetok vo výške 18 189,79 EUR.

Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
17 443,06	1 896,66	1 149,93	18 189,79
Drobný hmotný majetok k 31.12.2013			18 189,79