

Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. § 23 odsek 5

štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie Detský smiech, n. o.

I. Overila som účtovnú závierku neziskovej organizácie Detský smiech, n. o. k 31. decembru 2014, uvedenú na v prílohe č. 1, ku ktorej som dňa 09. apríla 2015 vyjadrila svoj názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa môjho názoru účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie Detský smiech, n. o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overila som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Mojou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonala v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe na str. 4 – 10 som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014, ktorá je súčasťou výročnej správy v prílohe č.1. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa môjho názoru uvedené účtovné informácie vo výročnej správe neziskovej organizácie Detský smiech, n. o. poskytujú vo všetkých významných súvislostiach

pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2014, a sú v súlade so
zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Ing. Emília Franeková

číslo licencie 468

Podpis audítora:

11. júna 2015

Horná Lehota 180



VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2014

Účtovná jednotka DETSKÝ SMIECH n.o., Nová 682, 034 81 Lisková

Zostavené dňa: 22.5.2015	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vyhotovenie výročnej správy:
Schválené dňa: 29.5.2015	Detký smiech, n.o. 034, 81 Lisková 682	

OBSAH

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

1. Údaje o neziskovej organizácii

Názov organizácie:	Detský smiech n.o.
Sídlo organizácie:	Nová 682, 034 81 Lisková
Miesto poskytovania sociálnej služby:	I.Houdeka 1046/1, 034 01 Ružomberok
IČO:	36149713
Právna forma:	nezisková organizácia poskytujúca všeobecne prospešné služby
Organizácia bola registrovaná dňa:	28.05.1999 (KÚ v Žiline pod č. OVVS/NO-3/99)
Zmena v registri:	12.05.2003 (ŽSK pod č. 7/1999)
Štatutárny orgán:	riaditeľ n.o. Mgr. Pavol Martinka

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.

Kapacita zariadenia:	14
-----------------------------	----

Počet detí:	13
--------------------	----

Priemerný počet zamestnancov organizácie:

v účtovnom období:	11
--------------------	----

z toho riadiacich:	1
--------------------	---

2. Prehľad činností vykonávaných v kalendárnom roku 2014 s uvedením vzťahu k účelu založenia neziskovej organizácie

V kalendárnom roku 2014 nezisková organizácia Detský smiech poskytovala sociálne služby pre deti s nariadenou ústavnou starostlivosťou 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 do 31.3.2014 na Kalvárskej ulici č. 35 v Ružomberku a od 1.4.2014 na ulici I.Houdeka 1046/1 v Ružomberku.

Detský domov na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti

- 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.

Detský domov vykonáva svoju činnosť podľa účelu, na ktorý bol zriadený, pobytovou formou. K 1.1.2014 bolo v Detskom domove – Detský smiech umiestnených 13 detí s nariadenou ústavnou starostlivosťou. Detský domov má zriadenú profesionálnu rodinu, v ktorej bola počas celého roka 2014 poskytovaná starostlivosť 2 maloletým deťom s nariadenou ústavnou starostlivosťou. V priebehu roka 2014 bolo premiestnené jedno mal. dieťa. V roku 2014 nebolo na základe rozsudku o nariadení ústavnej starostlivosti do detského domova prijaté žiadne dieťa. K 31.12.2014 detský domov poskytoval starostlivosť 12 deťom s nariadenou ústavnou starostlivosťou. Starostlivosť bola poskytovaná 10 deťom v samostatnej skupine detského domova a 2 deťom v profesionálnej rodine zriadenej detským domovom.

3. Ročná účtovná závierka a výrok audítora k ročnej účtovnej závierke

- ročná účtovná závierka - príloha č. 1
- výrok audítora k ročnej účtovnej závierke - príloha č. 2

4. Zhodnotenie základných údajov v ročnej účtovnej závierke

v eurách

AKTÍVA	k 31.12.2014		k 31.12.2013	
	Obstarávacía hodnota	Zostatková hodnota	Obstarávacía hodnota	Zostatková hodnota
Neobežný majetok n.o.	25 116,20	5 456,00	25 116,20	8 732,00
Obežný majetok n.o.	26 362,41	26 362,41	38 951,48	38 951,48
Časové rozlíšenie	2 386,44	2 386,44	1 122,33	1 122,33

PASÍVA	k 31.12.2014	k 31.12.2013
Vlastné zdroje	21 556,00	29 877,15
Cudzie zdroje	10 290,39	13 491,50
Časové rozlíšenie	2 358,46	5 437,16

	Činnosť k 31.12.2014		Činnosť k 31.12.2013	
	Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná
NÁKLADY	145 192,01	0	176 330,99	0
VÝNOSY	140 111,26	0	168 327,54	0

Z ročnej účtovnej závierky je zrejmé, že nezisková organizácia Detský smiech hospodárila v roku 2014 so záporným hospodárskym výsledkom **5 080,75 EUR**.

5. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch

P R Í J M Y **(v eur)**

- Finančný príspevok na úhradu nákladov na vykonanie rozhodnutí súdu v detskom domove 120 204,84

- Príjem ostatných finančných prostriedkov
 - finančný príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chráneného pracoviska 2 714,08
 - príspevky z podielu zaplatenej dane 1 734,42
 - od sponzorov 6 035,16
 - výživné 5 603,38
 - úroky od banky 3,44

Príjmy celkom

136 295,32 EUR

V Ý D A V K Y **(v eur)**

Finančný príspevok poskytnutý na úhradu nákladov na vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately a na vykonávanie rozhodnutí súdu v detskom domove vo výške 120 204,84 EUR bol použitý nasledovne:

v EUR	
Názov ekonomickej klasifikácie	Bežné výdavky hradené z príspevku ÚPSVaR
Mzdy, platy a OOV	64 767,08
Poistné a príspevky do poisťovní	22 171,26
Cestovné náhrady /zamestnancov/	3,08
Energie, voda a komunikácie	4 291,90
<i>z toho:</i>	
Elektrická energia	3 347,18
Vodné, stočné	253,78
Telefón, fax, rozhlas a televízia, poštovné	613,99
Komunikačná infraštruktúra (internet, poč.s.)	76,95

Materiál - spolu	12 895,51
<i>z toho:</i>	
Interiérové vybavenie – nábytok, koberce	27,25
Prevádzkové stroje a zariadenia	49,99
Čistiace, hygienické a dezinf. potreby, lieky, kancelárske potreby a materiál, zdr. potreby	732,10
Ošatenie, obuv a vecné dary v DeD	1 396,40
Ostatný všeobecný materiál	673,32
Knihy, časopisy, odborné publikácie, učebné pomôcky	290,55
Osobná spotreba dieťaťa (výdavky v PR)	4 119,10
Potraviny	5 606,80
Dopravné - spolu	1 372,45
<i>z toho</i>	
Palivá a pohonné hmoty	1 117,67
Servis, údržba, opravy motorových vozidiel	96,78
Prepravné a prenájom dopr.prostriedkov	108,00
Karty, známky, poplatky	50,00
Rutinná a štandardná údržba - spolu	23,00
<i>z toho:</i>	
Výpočtovej techniky	15,00
Interiérového vybavenia	8,00
Nájomné za nájom - spolu	5 395,34
Služby	9 817,86
<i>z toho:</i>	
Športové a kultúrne podujatia	165,30
Revízie, upratovanie, PO, BOZP, ostatné služby	1 367,31
Služby deťom (strihanie, fotoslužby...)	39,86
Výchovno-rekreačné tábory pre deti	2 070,00
Bývanie pre profesionálnu rodinu	452,40
Iné náhrady (nevyhnutné poplatky školám)	413,20
Stravovanie detí	2 356,29
Cestovné detí, ostatné	280,64
Poplatky banke a iné poplatky	90,00
Stravovanie zamestnancov	951,65
Poistné	76,73
Prídel do sociálneho fondu	587,56
Kolkové známky	50,00
Odmeny zamest. mimopracovného pomeru	624,00

Poplatky zdravot. zariadeniam (recepty...)	176,12
Poplatok za smeti	116,80
Bežné transfery	4 387,61
<i>z toho:</i>	
Vreckové	2 654,90
Príspevok na stravu dieťaťa /v príp. návšt. rod./	1 407,70
Náhrada 10 dní PN zamestnancov	325,01
Výdavky spolu	125 125,09

Poskytnutý finančný prostriedok bol vyčerpaný v celej výške. Rozdiel 4 920,25 EUR bol financovaný z vlastných finančných prostriedkov.

Ostatné finančné prostriedky neziskovej organizácie boli použité nasledovne:

v EUR

Názov ekonomickej klasifikácie	Výdavky
Mzdy – chránené pracovisko	4 933,16
Poistné do poisťovní – chránené pracovisko	1 508,53
Nájom zariadenia soc. starostlivosti	550,00
Materiál, náhr. diely, pohonné hmoty	5 551,35
Služby	1 545,19
<i>z toho:</i>	
Opravy a údržba	277,96
Poštovné	2,40
Ostatné služby	171,98
Revízie mot.vozidiel	47,00
Ostatné dane a poplatky	54,50
Lekárske poplatky	20,00
Notárske poplatky	145,10
Vecné dary chovancom	9,98
Poplatky banke	77,30
Poistné náklady	738,97
Výdavky spolu	14 088,23

Výdavky celkom

139 213,32 EUR

6. Vyhodnotenie rozpočtu neziskovej organizácie Detský smiech za rok 2014

Rozpočet neziskovej organizácie Detský smiech bol schválený správnu radou na zasadnutí dňa 27.3.2014.

	ROZPOČET	SKUTOČNOSŤ
	Príjmy (v eur)	Príjmy (v eur)
Finančný príspevok na úhradu nákladov	115 000,–	120 204,84
Finančný príspevok -chránené pracovisko	2 700,–	2 714,08
Výživné od povinných osôb	5 500,–	5 603,38
Príjmy od sponzorov	3 000,–	6 035,16
Príspevky z podielu zaplatenej dane	3 000,–	1 734,42
Úroky	15,–	3,44
Príjmy spolu	129 215,–	136 295,32
	Výdavky (v eur)	Výdavky (v eur)
Energie, voda, komunikácie	5 000,–	4 291,90
Materiál a dodávky	14 500,–	18 446,86
Nájom	6 000,–	5 945,34
Ostatné tovary a služby	14 000,–	17 149,19
Mzdy, platy a OOV	65 000,–	69 700,24
Poistné a príspevok do poisťovní	22 500,–	23 679,79
Náklady na správu	2 000,–	0,–
Výdavky spolu	129 000,–	139 213,32

Z vyhotovenej tabuľky je zrejmé, že n.o. mala v roku 2014 vyššie výdavky a nižšie príjmy. Dňa 27.3.2014 bola správna rada informovaná o zmenách v rozpočte a súhlasila s prekročením schváleného rozpočtu.

Príjmy v skutočnosti boli vyššie o **7 080,32 EUR** a to najmä finančný príspevok na úhradu nákladov (o 5 204,84) z dôvodu dodatočnej žiadosti o navýšenie príspevku a pri príjmoch od sponzorov (o 3 035,16 EUR). Nižšie príjmy však boli pri príspevkoch z podielu zaplatenej dane (o 1 265,58 EUR) a pri úrokoch (o 11,56 EUR). Mierne vyššie príjmy v skutočnosti boli pri finančnom príspevku na úhradu prevádzkových nákladov chráneného pracoviska (o 14,08 EUR) a pri výživnom od povinných osôb (o 103,38 EUR).

Výdavky v skutočnosti boli vyššie o **10 213,32 EUR**. Nižšie výdavky mala n.o. len pri energii, vode a komunikáciách (o 708,10 EUR), pri nájme nebytových priestorov (o 54,66 EUR) a z dôvodu, že n.o. nepoužila žiadne finančné prostriedky na správu (2 000,- EUR). N.o. mala v roku 2014 celkovo vyššie výdavky, hlavne pri materiáloch a dodávkach (o 3 946,86 EUR), pri ostatných tovaroch a službách (o 3 149,19 EUR) a pri mzdách a poistnom spolu (o 5 880,03 EUR).

7. Prehľad rozsahu výnosov v členení podľa zdrojov

Druh výnosov		Suma (v eur)
Tržby z predaja služieb – hodnota stravy zamestnancov		295,38
Aktivácia vnútroorganizačných služieb – strava detí v DeD		5 448,82
Úroky – prijaté úroky od banky		3,44
Iné ostatné výnosy – účtované výnosy z prijatého výživného od rodičov, úhrada za starostlivosť od mladého dospelého		5 603,38
Prijaté príspevky od organizácií – výnosy z prijatých príspevkov organizácií		5 151,32
Prijaté príspevky od fyz. osôb – výnosy z prijatých príspevkov fyz. osôb		140,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane		550,00
Dotácie		122 918,92
z toho:	finančný príspevok na vykonanie rozhodnutí súdu v detskom domove	120 204,84
	finančný príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chráneného pracoviska	2 714,08

8. Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie

Celkový majetok n.o. k 31.12.2014

31 818,41 EUR

Z toho jednotlivé položky majetku:

	v EUR			
	Počiatočný stav k 1.1.2014	Prírastok	Úbytok	Konečný stav k 31.12.2014
Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacía cena 8 732,00	0,00	Oprávky 3 276,00	Zostatková hodnota 5 456,00
Zásoby	249,60	5 583,98	5 634,36	199,22
Pohľadávky	119,88	1 486,62	1 475,55	130,95
Finančný majetok	38 582,00	312 292,24	324 842,00	26 032,24

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

Podsúvahová evidencia

v EUR

	Počiatočný stav k 1.1.2014	Prírastok	Úbytok	Konečný stav k 31.12.2014
Drobný hmotný majetok	18 189,79	4 870,52	4 365,36	18 694,95

Celkové záväzky n.o. k 31.12.2014

10 290,39 EUR

Z toho:

	v EUR			
	Počiatočný stav k 1.1.2014	Prírastok	Úbytok	Konečný stav k 31.12.2014
Záväzky zo sociálneho fondu	93,35	587,56	591,50	89,41
Krátkodobé záväzky	12 890,06	248 108,04	251 406,13	9 591,97
Krátkodobé rezervy	3 748,49	609,01	3 748,49	609,01

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

V kalendárnom roku 2014 nastali zmeny v zložení orgánov neziskovej organizácie. Na základe žiadosti Mgr. Anny Daudovej zo dňa 31.7.2014 menovanú správna rada dňa 2.9.2014 odvolala z funkcie člena dozornej rady a zároveň prebehli doplňujúce voľby na člena dozornej rady, v ktorých bola zvolená Ing. Júlia Sarová.

Od 2.9.2014 Detský smiech n.o. pracovala v nasledovnom zložení:

RIADITEĽ

Mgr. Pavol Martinka

SPRÁVNÁ RADA

Predseda

Eva Martinková

Členovia

JUDr. Libuša Augustínová
MUDr. Emília Martinková

DOZORNÁ RADA

Predseda

Mgr. Lucia Hadová

Členovia

Ing. Júlia Sarová
Mgr. Lívia Mastišová

10. Ďalšie údaje určené správnou radou

Správna rada neziskovej organizácie v kalendárnom roku 2014 nevyžadovala žiadne doplňujúce údaje.

11. Prílohy

Príloha č. 1:

Ročná účtovná závierka: - súvaha
- výkaz ziskov a strát
- poznámky

Príloha č. 2:

Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke

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

Audítorská správa

Audítované obdobie: 01. január – 31. december 2014

Audítovaný subjekt: Detský smiech, n. o.
034 81 Lisková

Zodpovedný audítor: Ing. Franeková Emília
Licencia SKAU č. 468

Adresa audítora: 027 41 Horná Lehota 180

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre členov neziskovej organizácie Detský smiech, n. o.

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky účtovnej jednotky Detský smiech, n. o., IČO 36149713 so sídlom Nová 682, 034 81 Lisková, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe môjho auditu. Audit som vykonala v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika auditor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie Detský smiech, n. o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Meno a priezvisko: Ing. Emília Franeková

Číslo licencie: 468

Podpis:



Dátum správy: 09. apríla 2015

Adresa: 027 41 Horná Lehota 180

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Mesiac Rok
2 0 2 1 4 8 1 1 3 2	☒ riadna ☐ zostavená	Za obdobie od 0 1 2 0 1 4
IČO	☐ mimoriadna ☒ schválená	do 1 2 2 0 1 4
3 6 1 4 9 7 1 3	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 3
SID SK NACE		do 0 1 2 0 1 3
8 7 . 9 0 . 0		

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)

☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

D e t s k ý s m i e c h n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N o v á

Číslo

6 8 2

PSČ

Obec

0 3 4 8 1 L i s k o v á

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 4 4 / 4 3 2 7 0 0 1 0 /

E-mailová adresa

d e t s k y s m i e c h @ s t o n l i n e . s k

Zostavená dňa:

2 5 . 0 3 . 2 0 1 5

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

[Podpis]

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

[Podpis]

Podpisový záznam
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

Detský smiech, n.o.
034 81 Lisková 682

Schválená dňa:

2 9 . 0 5 . 2 0 1 5

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktiv	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001	25116,20	19660,20	5456,00	8732,00
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002	0,00	0,00	0,00	0,00
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti (012-(072+091AÚ))	003			0,00	
Softvér (013 - (073+091AÚ))	004			0,00	
Oceniteľné práva (014 - (074 + 091AÚ))	005			0,00	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006			0,00	
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007			0,00	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008			0,00	
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	25116,20	19660,20	5456,00	8732,00
Pozemky (031)	010		x	0,00	
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x	0,00	
Stavby (021 - (081 - 092AÚ))	012			0,00	
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022 - (082 + 092AÚ))	013			0,00	
Dopravné prostriedky (023 - (083 + 092AÚ))	014	25116,20	19660,20	5456,00	8732,00
Pestovateľské celky trvalých porastov (025 - (085 + 092AÚ))	015			0,00	
Základné stádo a ťažné zvieratá (026 - (086 + 092AÚ))	016			0,00	
Drobný dlhodobý hmotný majetok (028 - (088 + 092AÚ))	017			0,00	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029 - (089 + 092AÚ))	018			0,00	
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019			0,00	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020			0,00	
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021	0,00	0,00	0,00	0,00
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022			0,00	
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023			0,00	
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024			0,00	
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025			0,00	
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026			0,00	
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027			0,00	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028			0,00	

Strana aktiv	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029	26362,41	0,00	26362,41	38951,48
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030	199,22	0,00	199,22	249,60
Materiál (112 + 119) - 191	031	199,22		199,22	249,60
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)-(192+193)	032			0,00	
Výrobky (123 - 194)	033			0,00	
Zvieratá (124 - 195)	034			0,00	
Tovar (132 + 139) - 196	035			0,00	
Poskytnuté prevádzkové preddávky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036			0,00	
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038			0,00	
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039			0,00	
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040			0,00	
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041			0,00	
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	130,95	0,00	130,95	119,88
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043			0,00	
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044			0,00	
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x	0,00	
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x	0,00	
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x	0,00	
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048			0,00	
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049			0,00	
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	130,95		130,95	119,88
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	26032,24	0,00	26032,24	38582,00
Pokladnica (211 + 213)	052	319,16	x	319,16	503,29
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	25713,08	x	25713,08	38078,71
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x	0,00	
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055			0,00	
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056			0,00	
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057	2386,44	0,00	2386,44	1122,33
1. Náklady budúcich období (381)	058	553,94		553,94	481,81
Príjmy budúcich období (385)	059	1832,50		1832,50	640,52
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	53865,05	19660,20	34204,85	48805,81

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU	061	21 556,00	29 877,15
r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073			
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	0,00	0,00
Základné imanie (411)	063		
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068	0,00	0,00
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+, - 428)	072		
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	21 556,00	29 877,15
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	10 290,39	13 491,50
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	609,01	3 748,49
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	609,01	3 748,49
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	89,41	93,35
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	89,41	93,35
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddávky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	9 591,97	9 649,66
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	327,75	102,32
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	4 721,50	5 113,25
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	2 873,02	3 305,57
Daňové záväzky (341 až 345)	091	398,27	497,92
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	1 271,43	630,60
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	0,00	0,00
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	2 358,46	5 437,16
1. Výdavky budúcich období (383)	102	18,20	0,00
Výnosy budúcich období (384)	103	2 340,26	5 437,16
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	34 204,85	48 805,81

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	14 135,39		14 135,39	11 517,68
502	Spotreba energie	02	2 712,10		2 712,10	3 503,69
504	Predaný tovar	03			0,00	
511	Opravy a udržiavanie	04	397,74		397,74	4 280,10
512	Cestovné	05	3,08		3,08	315,30
513	Náklady na reprezentáciu	06			0,00	
518	Ostatné služby	07	21 243,13		21 243,13	20 715,83
521	Mzdové náklady	08	68 008,01		68 008,01	90 629,52
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	22 915,79		22 915,79	31 746,74
525	Ostatné sociálne poistenie	10			0,00	
527	Zákonné sociálne náklady	11	2 368,53		2 368,53	1 730,09
528	Ostatné sociálne náklady	12			0,00	
531	Daň z motorových vozidiel	13			0,00	
532	Daň z nehnuteľností	14			0,00	
538	Ostatné dane a poplatky	15	498,82		498,82	641,13
541	Zmluvné pokuty a penále	16			0,00	
542	Ostatné pokuty a penále	17			0,00	
543	Odpísanie pohľadávky	18			0,00	
544	Úroky	19			0,00	
545	Kurzové straty	20			0,00	
546	Dary	21			0,00	
547	Osobitné náklady	22			0,00	
548	Manká a škody	23			0,00	
549	Iné ostatné náklady	24	9 633,42		9 633,42	7 086,71
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	3 276,00		3 276,00	3 276,00
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26			0,00	
553	Predané cenné papiere	27			0,00	
554	Predaný materiál	28			0,00	
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29			0,00	
556	Tvorba fondov	30			0,00	
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31			0,00	
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32			0,00	
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33			0,00	
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34			0,00	
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	0,00		0,00	888,20
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36			0,00	
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37			0,00	
Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	145 192,01	0,00	145 192,01	176 330,99

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			0,00	
602	Tržby z predaja služieb	40	295,38		295,38	294,70
604	Tržby za predaný tovar	41			0,00	
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42			0,00	
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43			0,00	
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44			0,00	
614	Zmena stavu zásob zvierat	45			0,00	
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46			0,00	
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47	5 448,82		5 448,82	5 243,41
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48			0,00	
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49			0,00	
641	Zmluvné pokuty a penále	50			0,00	
642	Ostatné pokuty a penále	51			0,00	
643	Platby za odpísané pohľadávky	52			0,00	
644	Úroky	53	3,44		3,44	10,44
645	Kurzové zisky	54			0,00	
646	Prijaté dary	55			0,00	
647	Osobitné výnosy	56			0,00	
648	Zákonné poplatky	57			0,00	
649	Iné ostatné výnosy	58	5 603,38		5 603,38	4 814,39
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59			0,00	
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60			0,00	
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61			0,00	
654	Tržby z predaja materiálu	62			0,00	
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63			0,00	
656	Výnosy z použitia fondu	64			0,00	
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65			0,00	
658	Výnosy z nájmu majetku	66			0,00	
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67			0,00	
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	5 151,32		5 151,32	2 474,84
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	140,00		140,00	200,00
664	Prijaté členské príspevky	70			0,00	
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	550,00		550,00	774,36
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72			0,00	
691	Dotácie	73	122 918,92		122 918,92	154 515,40
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	140 111,26	0,00	140 111,26	168 327,54
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-5 080,75	0,00	-5 080,75	-8 003,45
591	Daň z príjmov	76			0,00	
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77			0,00	
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-5 080,75	0,00	-5 080,75	-8 003,45

I. Základné informácie o účtovnej jednotke

1. **Názov organizácie:** DETSKÝ SMIECH n.o.
Sídlo organizácie: Nová 682, 034 81 Lisková
Miesto poskytovania sociálnej služby: I. Houdeka 1046/1, 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: Mgr. Pavol Martinka, riaditeľ n.o.

SPRÁVNA RADA

Predseda: Eva Martinková
Členovia: JUDr. Libuša Augustínová
MUDr. Emília Martinková

DOZORNÁ RADA

Predseda: Mgr. Lucia Hadová
Členovia: Ing. Júlia Sarová
Mgr. Lívia Mastišová

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

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.

4. **Počet zamestnancov**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	11	10
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ áno

☐ nie

2. Spôsob 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 DeD. Oceňované boli obstarávacou cenou. Účtovanie zásob (potravín) sa uskutočňovalo na základe príjemok a výdajok, spôsob A.
- c) Ostatné položky majetku a záväzkov (pohľadávky, prechodné účty, záväzky, peňažné prostriedky a ceniny) organizácia oceňovala nominálnymi hodnotami.

3. 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 31.12.2014.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Dopravný prostriedok - PEUGEOT 3008	4		rovnomerná

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 25 116,20 EUR. V roku 2014 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.1-27. Spôsob odpisovania - rovnomerný. Doba odpisovania - 4 roky.

	Pozemky	Umel. diela a zbierky	Stavby	Samost. hnutel. vecí a súbory hnutel. vecí	Dopr. prostr.	Pestovat. celky trvalých porastov	Zákl. stádo a tažné zvieratá	Drobný a ostat. DHM	Obstar. DHM	Poskyt. predt. na DHM	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					16 384,20						16 384,20
Prírastky					3 276,00						3 276,00
Úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia					19 660,20						19 660,20
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					8 732,00						8 732,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia					5 456,00						5 456,00

2. Stav a pohyb zásob

Organizácia v účt. období 2014 nakupovala zásoby - **potraviny** potrebné na zabezpečenie stravovania detí DeD.

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účt. obdobia
Materiál - potraviny	249,60	5 583,98	5 634,36	199,22
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Poskytnutý preddavok na zásoby				
Zásoby spolu	249,60	5 583,98	5 634,36	199,22

3. Údaje o pohľadávkach

Organizácia k 31.12.2014 vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 130,95 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					
Pohľadávky voči zamestnancom	119,88				130,95
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	119,88				130,95

Ako pohľadávky voči zamestnancom je evidovaná pohľadávka z titulu poskytnutej zamestnaneckej stravy. Táto pohľadávka bude v priebehu mesiaca január 2015 vyrovnaná.

4. Údaje o finančnom majetku

K 31.12.2014 organizácia vykazuje finančný majetok spolu vo výške 26 032,24 EUR.

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účt. obdobia
Pokladnica	245,44	13 260,95	13 219,68	286,71
Ceniny	257,85	2 613,20	2 838,60	32,45
Bežné bankové účty:				
Bankový účet - príspevky na prevádzku ÚPSVaR	3 692,86	128 893,15	132 090,63	495,38
Bankový účet - príspevky od sponzorov, výživné	34 339,24	49 952,79	59 146,77	25 145,26
Bankový účet sociálneho fondu	46,61	590,61	564,78	72,44
Spolu	38 582,00	312 292,24	324 842,00	26 032,24

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.

5. Prehľad významných položiek časového rozlišenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

K 31.12.2014 organizácia vykazuje náklady budúcich období vo výške 553,94 EUR a príjmy budúcich období vo výške 1 832,50 EUR.

Položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	553,94	481,81
Poistné náklady	446,62	390,49
Telekomunikačné služby	32,50	32,52
Kancelárske potreby (zb.zák.)	58,80	58,80
Vodné, stočné	16,02	0,00
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 832,50	640,52
Elektrická energia (vyúčtovanie)	1 153,98	410,48
Vodné, stočné (vyúčtovanie)	0,00	44,46
Služby spojené s nájmom (vyúčtovanie)	0,00	185,58
Príspevok ÚPSVaR - CH.P.	678,52	0,00

6. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

Účtovná jednotka vykazuje tieto zdroje v čiastke 21 556,00 EUR.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	34 640,20		8 003,45		26 636,75
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-8 003,45	2 922,70			-5080,75
Spolu	26 636,75	2 922,70	8 003,45		21 556,00

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

K 31.12.2014 organizácia vykazuje náklady budúcich období vo výške 553,94 EUR a príjmy budúcich období vo výške 1 832,50 EUR.

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	553,94	481,81
Poistné náklady	446,62	390,49
Telekomunikačné služby	32,50	32,52
Kancelárske potreby (zb.zák.)	58,80	58,80
Vodné, stočné	16,02	0,00
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 832,50	640,52
Elektrická energia (vyúčtovanie)	1 153,98	410,48
Vodné, stočné (vyúčtovanie)	0,00	44,46
Služby spojené s nájmom (vyúčtovanie)	0,00	185,58
Príspevok ÚPSVaR - CH.P.	678,52	0,00

6. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

Účtovná jednotka vykazuje tieto zdroje v čiastke 21 556,00 EUR.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	34 640,20		8 003,45		26 636,75
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-8 003,45	2 922,70			-5080,75
Spolu	26 636,75	2 922,70	8 003,45		21 556,00

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške -8 003,45 EUR bol na základe rozhodnutia správnej rady n.o. zaúčtovaný podľa § 6 ods. 4 postupov účtovania.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške -5 080,75 EUR bude po schválení správnu radou n.o. pokrytý z nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Pridel do základného imania	
Pridel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Pridel do fondu reprodukcie	
Pridel do rezervného fondu	
Pridel do fondu tvoreného zo zisku	
Pridel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	- 8 003,45
Iné	

8. Opis a výška cudzích zdrojov

a) tvorba a použitie rezerv

K 31.12.2014 má organizácia vytvorené rezervy vo výške 609,01 EUR.

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účt. obdobia
Krátkodobé rezervy za nevyčerpanú dovolenku	3 515,49	609,01	3 260,12	255,37	609,01
Krátkodobá rezerva za audit účtovnej závierky	233,00	0,00	233,00	0,00	0,00
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	3 748,49	609,01	3 493,12	255,37	609,01
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	3 748,49	609,01	3 493,12	255,37	609,01

K 31.12.2014 boli na účet 323 zaúčtované mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancov vrátane poistného za rok 2014. Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2015.

b) položky na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 - Iné záväzky

K 31.12.2014 účtovná jednotka eviduje na účte 379 - Iné záväzky vo výške 1 271,43 EUR.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Účet 325 - Ostatné záväzky				
Účet 379 - Iné záväzky	630,60	1 441,56	800,73	1 271,43

c) záväzky

Účtovná jednotka nemá záväzky po lehote splatnosti, ani záväzky kryté záložným právom. Organizácia k 31.12.2014 vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 8 320,54 EUR.

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky z obchodného styku	327,75	102,32
Záväzky voči zamestnancom	4 721,50	5 113,25
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	2 873,02	3 305,57
Daňové záväzky	398,27	497,92
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu	0,00	3 240,40
Krátkodobé záväzky spolu	8 320,54	12 259,46

d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Dlhodobé záväzky k 31.12.2014 vo výške 89,41 EUR predstavujú výlučne záväzok zo sociálneho fondu.

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	93,35	117,86
Tvorba na ťarchu nákladov	587,56	782,99
Tvorba zo zisku		0,00
Čerpanie	591,50	807,50
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	89,41	93,35

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

e) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

K 31.12.2014 organizácia vykazuje výdavky budúcich období vo výške 18,20 EUR.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	18,20	0,00
Vreckové chovancov	18,20	0,00

9. Významné položky výnosov budúcich období

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2014 účet výnosov budúcich období vo výške 2 340,26 EUR.

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predch. účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
Dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
Dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
Dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
Dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
Účelový finančný príspevok	5 025,16	870,00	5 151,32	743,84
Podiel zaplatenej dane	412,00	1 734,42	550,00	1 596,42
Dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
Spolu	5 437,16	2 604,42	5 701,32	2 340,26

Na účte 384 bol na začiatku účtovného obdobia zaúčtovaný zostatok nevyčerpaného finančného príspevku z roku 2013 vo výške 5 025,16 EUR. Tento zostatok bol v plnej výške použitý v priebehu roku 2014. Následne bol v roku 2014 zaúčtovaný účelový finančný príspevok vo výške 870,00 EUR na nákup vecí pre deti a vybavenia detského domova. Finančný príspevok bol v roku 2014 použitý na určený účel vo výške 126,16 EUR. Zostatok nevyčerpaného finančného príspevku vo výške 743,84 EUR bude použitý v nasledujúcom účtovnom období.

K 1.1.2014 bol zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane r. 2013 vo výške 412,00 EUR. V roku 2014 prijala organizácia príspevok z podielu zaplatenej dane vo výške 1 734,42 EUR. Poskytnutý podiel zaplatenej dane organizácia použila na účel, ktorý je predmetom jej činnosti (poskytovanie sociálnych služieb - konkrétne na nájom nebytových priestorov) vo výške 550,00 EUR. Zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane vo výške 1 596,42 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 140 111,26 EUR. Z toho:

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb - hodnota stravy zamestnancov	295,38	294,70
Aktivácia vnútroorganizačných služieb - strava detí v DeD	5 448,82	5 243,41
Úroky - prijaté úroky od banky	3,44	10,44
Iné ostatné výnosy - výživné od rodičov	5 603,38	4 814,39
Prijaté príspevky od organizácií	5 151,32	2 474,84
Prijaté príspevky od fyzických osôb	140,00	200,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane	550,00	774,36
Dotácie	122 918,92	154 515,40
Spolu	140 111,26	168 327,54

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

V roku 2014 účtovná jednotka prijala príspevky z podielu zaplatenej dane v celkovej hodnote 1 734,42 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 nájmu nebytových priestorov	412,00	138,00
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		1 596,42

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 122 918,92 EUR.

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Finančný príspevok na vykonanie rozhodnutí súdu v DeD	120 204,84
Finančný príspevok na úhradu prevádzkových nákladov CHP	2 714,08
Spolu	122 918,92

2. Prehľad nákladov

V rámci účtovnej triedy 5 bolo zaúčtovaných 145 192,01 EUR. Z toho:

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu - potraviny, čistiace a hyg. potreby, učebné pomôcky, lieky, kanc. potreby, náhradné diely, drobný hmotný majetok	14 135,39	11 517,68
Spotreba energie - el.energia, plyn, voda	2 712,10	3 503,69
Opravy a udržiavanie	397,74	4 280,10
Čestovné - cestovné náhrady zamestnancov	3,08	315,30
Ostatné služby - nájomné zariadenia, stravovanie chovancov, cestovné, chovancov, poštovné, stočné, telefón, audit	21 243,13	20 715,83
Mzdové náklady - hrubé mzdy zamestnancov	68 008,01	90 629,52
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie - náklady zo záväzku voči Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam	22 915,79	31 746,74
Zákonné sociálne náklady - tvorba sociálneho fondu, príspevok zamestnávateľa na stravu zamestnancov	2 368,53	1 730,09
Ostatné dane a poplatky - notárske, lekárske poplatky	498,82	641,13
Iné ostatné náklady - vreckové chovancov, vecné dary, bielizeň, obuv chovancov, poisťné náklady, poplatky banke	9 633,42	7 086,71
Odpisy dlhodobého majetku	3 276,00	3 276,00
Poskytnuté príspevky fyzickým osobám - príspevky na osamostatnenie mladým dospelým	0,00	888,20
Spolu	145 192,01	176 330,99

2.a Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za:	Suma
overenie účtovnej závierky	233,00
uistovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	233,00

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 31.12.2014 vykazuje na podsúvahových účtoch drobný hmotný majetok vo výške 18 694,95 EUR.

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
18 189,79	4 870,52	4 365,36	18 694,95
Drobný hmotný majetok k 31.12.2014			18 694,95