

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 Mastíšová

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:	10	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 príjmiem 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 31.12.2016.

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 2016 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, pričom rok 2016 bol posledným rokom odpisovania uvedeného majetku.

	Pozemky	Umel. diela a zbierky	Stavby	Samost. hnutel'. vecí a súbory hnutel'. vecí	Dopr. prostr.	Pestovat. celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný DHM	Obstar. DHM	Poskyt. pred. 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					22 936,20						22 936,20
Prírastky					2 180,00						2 180,00
Úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia					25 116,20						25 116,20
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					2 180,00						2 180,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia					0,00						0,00

2. Stav a pohyb zásob

Organizácia v účt. období 2016 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	211,00	5 137,98	4 953,08	395,90
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Poskytnutý preddavok na zásoby				
Zásoby spolu	211,00	5 137,98	4 953,08	395,90

3. Údaje o pohľadávkach

Organizácia k 31.12.2016 vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 1 497,40 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	141,21				130,95
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky – dotácia CH.P.	0,00				1 366,45
Pohľadávky spolu	141,21				1 497,40

Ako pohľadávky voči zamestnancom je evidovaná pohľadávka z titulu poskytnutej zamestnaneckej stravy a stravných lístkov. Táto pohľadávka bude v priebehu mesiaca január 2017 vyrovnaná.

Dotácia od ÚPSVaR na chránené pracovisko bude určite poskytnutá v 1.Q 2017.

4. Údaje o finančnom majetku

K 31.12.2016 organizácia vykazuje finančný majetok spolu vo výške 42 638,40 EUR.

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účt. obdobia
Pokladnica	64,75	9 332,80	8 730,13	667,42
Ceniny	714,00	3 423,20	2 960,30	1 176,90
Bežné bankové účty:				
Bankový účet - príspevky na prevádzku ÚPSVaR	2 782,17	161 310,31	162 682,70	1 409,78
Bankový účet - príspevky od sponzorov, výživné	32 225,70	39 732,73	32 651,37	39 307,06
Bankový účet sociálneho fondu	120,88	760,36	804,00	77,24
Spolu	35 907,50	214 559,40	207 828,50	42 638,40

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 rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

K 31.12.2016 organizácia vykazuje náklady budúcich období vo výške 284,30 EUR a príjmy budúcich období vo výške 8,82 EUR.

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	284,30	527,34
Poistné náklady	198,57	442,50
Kancelárske potreby (zb.zák.)	58,80	58,80
Vodné, stočné	26,93	26,04
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	8,82	1 602,80
Elektrická energia (vyúčtovanie)	0,00	894,70
Dobropis za stravu detí	8,82	0,00

6. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

Účtovná jednotka vykazuje tieto zdroje v čiastke 24 629,90 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	21 556,00	1 740,49			23 296,49
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 740,49		407,08		1 333,41
Spolu	23 296,49	1 740,49	407,08		24 629,90

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 1 740,49 EUR bol na základe rozhodnutia správnej rady n.o. zaúčtovaný podľa § 6 ods. 4 postupov účtovania.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 1 333,41 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 vykázanej v minulých účtovných obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	1 740,49
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	
Iné	

8. Opis a výška cudzích zdrojov

a) tvorba a použitie rezerv

K 31.12.2016 má organizácia vytvorené rezervy vo výške 1 983,40 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	1 360,92	1 750,40	1 360,92		1 750,40
Krátkodobá rezerva za audit účtovnej závierky	0,00	233,00	0,00		233,00
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
<i>Zákonné rezervy spolu</i>	<i>1 360,92</i>	<i>1 750,40</i>	<i>1 360,92</i>		<i>1 750,40</i>
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	1 360,92	1 983,40	1 360,92		1 983,40

K 31.12.2016 boli na účet **323** zaúčtované mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancov vrátane poistného za rok 2016 a služby súvisiace s auditom účtovnej závierky za rok 2016. Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2017.

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

K 31.12.2016 účtovná jednotka eviduje na účte 379 - Iné záväzky vo výške 688,00 EUR.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Účet 325 - Ostatné záväzky				
Účet 379 - Iné záväzky	584,40	1375,51	1 271,91	688,00

c) záväzky

Účtovná jednotka nemá záväzky po lehote splatnosti, ani záväzky kryté záložným právom. Organizácia k 31.12.2016 vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 15 768,81 EUR.

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky z obchodného styku	950,96	409,94
Záväzky voči zamestnancom	7 514,34	5 622,19
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	4 770,08	3 446,67
Daňové záväzky	1 123,65	608,59
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu	1 409,78	2 782,17
Krátkodobé záväzky spolu	15 768,81	12 869,56

d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Dlhodobé záväzky k 31.12.2016 vo výške 162,44 EUR predstavujú výlučne záväzok zo sociálneho fondu.

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	180,17	89,41
Tvorba na ťarchu nákladov	786,27	729,91
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie	804,00	639,15
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	162,44	180,17

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

e) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

K 31.12.2016 organizácia nevykazuje žiadne výdavky budúcich období.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		

9. Významné položky výnosov budúcich období

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2016 účet výnosov budúcich období vo výške 1 592,27 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	926,43	965,00	926,43	965,00
Podiel zaplatenej dane	1 351,88	627,27	1351,88	627,27
Dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
Spolu	2 278,31	1 592,27	2 278,31	1 592,27

Na účte 384 bol na začiatku účtovného obdobia zaúčtovaný zostatok nevyčerpaného finančného príspevku z roku 2015 vo výške 926,43 EUR. Tento zostatok bol v plnej výške použitý v priebehu roka 2016. Následne bol v roku 2016 zaúčtovaný účelový finančný príspevok vo výške 965,00 EUR na nákup materiálového vybavenia detského domova, ktorý bude v plnej výške použitý v nasledujúcom účtovnom období.

K 1.1.2016 bol zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane za r. 2015 vo výške 1 351,88 EUR. V roku 2016 prijala organizácia príspevok z podielu zaplatenej dane vo výške 627,27 EUR. Poskytnutý podiel zaplatenej dane organizácia použila na účel, ktorý je predmetom jej činnosti (poskytovanie sociálnych služieb - konkrétne na úhradu časti miezd a odvodov asistentov vychovávateľov) vo výške 1 351,88 EUR. Zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane vo výške 627,27 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 174 032,06 EUR. Z toho:

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb - hodnota stravy zamestnancov	296,19	289,98
Aktivácia vnútroorganizačných služieb - strava detí v DeD	4 512,81	3 979,80
Úroky - prijaté úroky od banky	4,88	4,56
Iné ostatné výnosy – preplatená škoda na aute	31,33	254,67
Iné ostatné výnosy - výživné od rodičov	6 680,19	6 976,88
Iné ostatné výnosy – úhrada za starostlivosť	0,00	7,70
Prijaté príspevky od organizácií	926,43	882,41
Prijaté príspevky od fyzických osôb	220,00	100,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane	1 351,88	1 916,42
Dotácie	160 008,35	152 008,40
Spolu	174 032,06	166 420,82

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

V roku 2016 účtovná jednotka prijala príspevky z podielu zaplatenej dane v celkovej hodnote 627,27 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 asistentov vychovávateľov	320,00	1 351,88
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		627,27

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 160 008,35 EUR.

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Finančný príspevok na vykonanie rozhodnutí súdu v DeD	157 190,22
Finančný príspevok na úhradu prevádzkových nákladov CHP	2 818,13
Spolu	160 008,35

2. Prehľad nákladov

V rámci účtovnej triedy 5 bolo zaúčtovaných 172 698,65 EUR. Z toho:

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu - potraviny, čistiace a hygienické potreby, učebné pomôcky, lieky, kanc. potreby, náhradné diely, drobný hmotný majetok	9 538,20	9 228,55
Spotreba energie - el.energia, plyn, voda	4 426,05	3 713,88
Opravy a udržiavanie	954,50	1 571,26
Cestovné - cestovné náhrady zamestnancov	21,48	0,00
Ostatné služby - nájomné zariadenia, stravovanie chovancov, cestovné, chovancov, poštovné, stočné, telefón, audit	21 124,61	18 697,03
Mzdové náklady - hrubé mzdy zamestnancov	90 583,74	83 865,17
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie - náklady zo záväzku voči Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam	30 882,70	28 456,46
Zákonné sociálne náklady - tvorba sociálneho fondu, príspevok zamestnávateľa na stravu zamestnancov	2 683,57	2 670,27
Ostatné dane a poplatky - notárske, lekárske poplatky	769,78	485,45
Iné ostatné náklady - vreckové chovancov, vecné dary, bielizeň, obuv chovancov, poistné náklady, poplatky banke	7 725,62	10 003,66
Odpisy dlhodobého majetku	2 180,00	3 276,00
Poskytnuté príspevky fyzickým osobám - príspevky na osamostatnenie mladým dospelým	1 808,40	2 712,60
Spolu	172 698,65	164 680,33

2.a Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za:	Suma
overenie účtovnej závierky	233,00
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské 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 31.12.2016 vykazuje na podsúvahových účtoch drobný hmotný majetok vo výške 20 061,09 EUR.

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
19 358,17	1 381,46	678,54	20 061,09
Drobný hmotný majetok k 31.12.2016			20 061,09