

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

J Ú N 2017

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správnej rade a štatutárnemu orgánu

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Detský smiech, n. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Detský smiech n. o. k 31. decembru 2016 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 spoločnosti 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 Spoločnosti 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 Spoločnosť 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti 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 auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť 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 spoločnosti 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 2016 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.

9. júna 2017

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



VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2016

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

Zostavené dňa: 23.5.2017	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vyhotovenie výročnej správy:
Schválené dňa: 26.5.2017		

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:	11
--------------------	----

Priemerný počet zamestnancov organizácie:

v účtovnom období:	10
--------------------	----

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

2. Prehľad činností vykonávaných v kalendárnom roku 2016 s uvedením vzťahu k účelu založenia neziskovej organizácie

V kalendárnom roku 2016 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 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 1.1.2016 bolo v Detskom domove – Detský smiech umiestnených 12 detí s nariadenou ústavnou starostlivosťou. Detský domov má zriadenú profesionálnu rodinu, v ktorej bola počas 1. polroka 2016 poskytovaná starostlivosť 2 maloletým deťom s nariadenou ústavnou starostlivosťou. V priebehu roka 2016 nebolo premiestnené žiadne maloleté dieťa a osamostatnili sa 2 mladí dospelí. V roku 2016 bolo na základe neodkladného opatrenia do detského domova prijaté 1 maloleté dieťa. K 31.12.2016 detský domov poskytoval starostlivosť 10 deťom s nariadenou ústavnou starostlivosťou a 1 dieťaťu s neodkladným opatrením. Starostlivosť bola poskytovaná 11 deťom v samostatnej skupine detského domova.

3. Ročná účtovná závierka

- ročná účtovná závierka

- príloha č. 1

4. Zhodnotenie základných údajov v ročnej účtovnej závierke

v EUR

AKTÍVA	k 31.12.2016		k 31.12.2015	
	Obstarávací hodnota	Zostatková hodnota	Obstarávací hodnota	Zostatková hodnota
Neobežný majetok n.o.	25 116,20	0,00	25 116,20	2 180,00
Obežný majetok n.o.	44 531,70	44 531,70	36 259,71	36 259,71
Časové rozlíšenie	293,12	293,12	2 130,14	2 130,14

PASÍVA	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Vlastné zdroje	24 629,90	23 296,49
Cudzie zdroje	18 602,65	14 995,05
Časové rozlíšenie	1 592,27	2 278,31

	Činnosť k 31.12.2016		Činnosť k 31.12.2015	
	Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná
NÁKLADY	172 698,65	0	164 680,33	0
VÝNOSY	174 032,06	0	166 420,82	0

Z ročnej účtovnej závierky je zrejmé, že nezisková organizácia Detský smiech hospodárila v roku 2016 s **kladným hospodárskym výsledkom 1 333,41 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 158 600,00

- Príjem ostatných finančných prostriedkov
 - finančný príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chráneného pracoviska 2 818,13
 - príspevky z podielu zaplatenej dane 1 351,88
 - od sponzorov 1 146,43
 - výživné 6 680,19
 - úroky od banky 4,88

Príjmy celkom

170 601,51 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 158 600,00 EUR bol použitý nasledovne:

v EUR

Názov ekonomickej klasifikácie	Bežné výdavky hradené z príspevku ÚPSVaR
Mzdy, platy a OOV	84 438,00
Poistné a príspevky do poisťovní	29 563,13
Cestovné náhrady zamestnancov	21,48
Energie, voda a komunikácie	4 023,09
<i>z toho:</i>	
Elektrická energia	2 955,30
Vodné, stočné	524,68
Telefón, fax, rozhlas a televízia, poštovné	543,11

Materiál - spolu	12 685,53
<i>z toho:</i>	
Interiérové vybavenie	597,97
Telekomunikačná technika	66,79
Prevádzkové stroje a zariadenia	28,00
Čistiace, hygienické a dezinf. potreby, lieky, kancelárske potreby a materiál, zdr. potreby	705,20
Ošatenie, obuv a vecné dary v DeD	2 451,23
Ostatný všeobecný materiál	1 270,32
Knihy, časopisy, odborné publikácie, učebné pomôcky	413,42
Osobná spotreba dieťaťa (výdavky v PR)	1 778,55
Potraviny	5 135,16
Licencie	238,89
Dopravné - spolu	3 079,49
<i>z toho</i>	
Palivá a pohonné hmoty	1 592,23
Servis, údržba, opravy motorových vozidiel	786,47
Povinné zmluvné a havarijné poistenie	650,79
Karty, známky, poplatky	50,00
Rutinná a štandardná údržba - spolu	0,00
<i>z toho:</i>	
Prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení	0,00
Interiérového vybavenia	0,00
Nájomné za nájom - spolu	6 600,00
Služby	10 978,86
<i>z toho:</i>	
Školenia, semináre	16,00
Športové a kultúrne podujatia	281,70
Revízie, PO, BOZP, zdrav.služba, ostatné služby	472,88
Služby deťom (strihanie, fotoslužby...)	15,50
Výchovno-rekreačné tábory pre deti	1 952,00
Bývanie pre profesionálnu rodinu	197,20
Iné náhrady (nevyhnutné poplatky školám)	188,90
Stravovanie a ubytovanie detí v šk.zariadeniach	3 539,43
Cestovné detí, ostatné	259,50
Poplatky banke a iné poplatky	93,86
Stravovanie zamestnancov	1 405,18

Prídel do sociálneho fondu	786,27
Odmeny zamest. mimopracovného pomeru	1 080,00
Poplatky zdravot. zariadeniam (recepty...)	564,60
Poplatok za smeti	125,84
Bežné transfery	5 800,64
<i>z toho:</i>	
Vreckové	2 294,84
Príspevok na osamostatnenie sa	1 808,40
Príspevok na stravu dieťaťa /v príp. návšt. rod./	1 441,98
Náhrada 10 dní PN zamestnancov	255,42
Výdavky spolu	157 190,22

Ostatné finančné prostriedky neziskovej organizácie boli použité nasledovne:

v EUR

Názov ekonomickej klasifikácie	Výdavky
Mzdy – chránené pracovisko	4 803,85
Poistné do poisťovní – chránené pracovisko	1 229,89
Kancelárske potreby	10,82
Služby	1 431,29
<i>z toho:</i>	
Príspevok na stravu zam. – chránené pracovisko	242,55
Náhrada príjmu	32,69
Poštovné	14,25
Lekárske poplatky	34,00
Notárske poplatky	112,28
Ostatné dane a poplatky	8,90
Audit	466,00
Poplatky banke	71,80
Poistné náklady	446,62
Ostatné služby	2,20
Výdavky spolu	7 475,85

Výdavky celkom

164 666,07 EUR

6. Vyhodnotenie rozpočtu neziskovej organizácie Detský smiech za rok 2016

Rozpočet neziskovej organizácie Detský smiech bol schválený správnou radou na zasadnutí dňa 30.3.2016.

	ROZPOČET	SKUTOČNOSŤ
	Príjmy (v eur)	Príjmy (v eur)
Finančný príspevok na úhradu nákladov	158 600,-	158 600,-
Finančný príspevok-chránené pracovisko	3 000,-	2 818,13
Výživné od povinných osôb	5 000,-	6 680,19
Príjmy od sponzorov	1 500,-	1 146,43
Príspevky z podielu zaplatenej dane	2 000,-	1 351,88
Úroky	5,-	4,88
Príjmy spolu	170 105,-	170 601,51
	Výdavky (v eur)	Výdavky (v eur)
Energie, voda, komunikácie	4 000,-	4 023,09
Materiál a dodávky	13 700,-	15 775,84
Nájom	6 600,-	6 600,-
Ostatné tovary a služby	16 920,-	18 232,27
Mzdy, platy a OOV	93 850,-	89 241,85
Poistné a príspevok do poisťovní	33 030,-	30 793,02
Náklady na správu	2 000,-	0,-
Výdavky spolu	170 100,-	164 666,07

Z vyhotovenej tabuľky je zrejmé, že n.o. mala v roku 2016 nižšie výdavky a vyššie príjmy, ako predpokladala.

Príjmy v skutočnosti boli vyššie o **496,51 EUR** a to pri výživnom od povinných osôb (o 1 680,19 EUR). Nižšie príjmy v skutočnosti boli pri príjmoch od sponzorov (o 353,57 EUR), pri príspevkoch z podielu zaplatenej dane (o 648,12 EUR) a pri finančnom príspevku na úhradu prevádzkových nákladov chráneného pracoviska (181,87).

Výdavky v skutočnosti boli nižšie o **5 433,93 EUR**. Nižšie výdavky mala n.o. pri mzdách a poistnom spolu (o 6 845,13 EUR) a z dôvodu, že n.o. nepoužila žiadne finančné prostriedky na správu (2 000,- EUR). N.o. mala v roku 2016 vyššie výdavky hlavne pri materiáloch a dodávkach (o 2 075,84 EUR), pri ostatných tovaroch a službách (o 1 312,27 EUR) a pri energii, vode a komunikáciách (o 23,09 EUR).

7. Prehľad rozsahu výnosov v členení podľa zdrojov

Druh výnosov		Suma (v eur)
Tržby z predaja služieb – hodnota stravy zamestnancov		296,19
Aktivácia vnútroorganizačných služieb – strava detí v DeD		4 512,81
Úroky – prijaté úroky od banky		4,88
Iné ostatné výnosy – účtované výnosy z prijatého výživného od rodičov, úhrada za starostlivosť od mladého dospelého, ostatné		6 711,52
Prijaté príspevky od organizácií – výnosy z prijatých príspevkov organizácií		926,43
Prijaté príspevky od fyz. osôb – výnosy z prijatých príspevkov fyz. osôb		220,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane		1 351,88
Dotácie		160 008,35
z toho:	finančný príspevok na vykonanie rozhodnutí súdu v detskom domove	157 190,22
	finančný príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chráneného pracoviska	2 818,13

8. Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie

Celkový majetok n.o. k 31.12.2016

44 531,70 EUR

Z toho jednotlivé položky majetku:

	v EUR			
	Počiatočný stav k 1.1.2016	Prírastok	Úbytok	Konečný stav k 31.12.2016
Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacía cena 2 180,00	0,00	Oprávky 2 180,00	0,00
Zásoby	211,00	5 137,98	4 953,08	395,90
Pohľadávky	141,21	6 699,33	5 343,14	1 497,40
Finančný majetok	35 907,50	248 092,17	241 361,27	42 638,40

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 1.1.2016	Prírastok	Úbytok	Konečný stav k 31.12.2016
Drobný hmotný majetok	19 358,17	1 381,46	678,54	20 061,09

Celkové záväzky n.o. k 31.12.2016

18 602,65 EUR

Z toho:

	v EUR			
	Počiatočný stav k 1.1.2016	Prírastok	Úbytok	Konečný stav k 31.12.2016
Záväzky zo sociálneho fondu	180,17	786,27	804,00	162,44
Krátkodobé záväzky	13 453,96	318 092,59	315 089,74	16 456,81
Krátkodobé rezervy	1 360,92	1 983,40	1 360,92	1 983,40

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

V kalendárnom roku 2016 nenastali žiadne zmeny v zložení orgánov neziskovej organizácie.

V roku 2016 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 2016 nevyžadovala žiadne doplňujúce údaje.

11. Prílohy

Príloha č. 1:

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

Účtovná závierka (neziskové organizácie)

28.03.2017 12:17

Firma: **DETSKY SMIECH N.O.**

IČO: 36149713 Obdobie: Celý účtovný rok 2016

Členenie:

Súvaha

Ozna- čenie	Text	Čís. riad.	V bežnom účtovnom období			V min. účt. období
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
	A K T Í V A					
	A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001	25 116,20	25 116,20		2 180,00
1.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003				
	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
	Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ)	008				
2.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	25 116,20	25 116,20		2 180,00
	Pozemky (031)	010				
	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012				
	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013				
	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	25 116,20	25 116,20		2 180,00
	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
3.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				
	B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029	44 531,70		44 531,70	36 259,71
1.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	395,90		395,90	211,00
	Materiál (112 + 119) - 191	031	395,90		395,90	211,00
	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121 +122)-(192+193)	032				
	Výrobky (123 - 194)	033				
	Zvieratá (124 - 195)	034				
	Tovar (132 + 139) - 196	035				
	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
2.	Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
	Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
3.	Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	1 497,40		1 497,40	141,21
	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				
	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045				
	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046				
	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047	1 366,45		1 366,45	
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	130,95		130,95	141,21
4.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	42 638,40		42 638,40	35 907,50
	Pokladnica (211 + 213)	052	1 844,32		1 844,32	778,75
	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	40 794,08		40 794,08	35 128,75
	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054				
	Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055				
	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
	C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057	293,12		293,12	2 130,14
1.	Náklady budúcich období (381)	058	284,30		284,30	527,34
	Príjmy budúcich období (385)	059	8,82		8,82	1 602,80
	MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	69 941,02	25 116,20	44 824,82	40 569,85

Súvaha						
Ozna- čenie	Text	Čís. riad.	V bežnom účtovnom období			V min. účt. období
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
	P A S Í V A					
	A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061			24 629,90	23 296,49
1.	Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062				
	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 účastí (415)	067				
2.	Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068				
	Rezervný fond (421)	069				
	Fondy tvorené zo zisku (423)	070				
	Ostatné fondy (427)	071				
3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072			23 296,49	21 556,00
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073			1 333,41	1 740,49
	B.CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074			18 602,65	14 995,05
1.	Rezervy r. 076 až r. 078	075			1 983,40	1 360,92
	Rezervy zákonné (451AÚ)	076				
	Ostatné rezervy (459AÚ)	077				
	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078			1 983,40	1 360,92
2.	Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079			162,44	180,17
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080			162,44	180,17
	Vydané dlhopisy (473)	081				
	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082				
	Dlhodobé prijaté preddavky (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			16 456,81	13 453,96
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088			950,96	409,94
	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089			7 514,34	5 622,19
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090			4 770,08	3 446,67
	Daňové záväzky (341 až 345)	091			1 123,65	608,59
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092			1 409,78	2 782,17
	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			688,00	584,40
4.	Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097				
	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			1 592,27	2 278,31
1.	Výdavky budúcich období (383)	102				
	Výnosy budúcich období (384)	103			1 592,27	2 278,31
	VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104			44 824,82	40 569,85

Výkaz ziskov a strát						
Ozna- čenie	Text	Čís. riad.	Činnosť			Predchá- dzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
	N Á K L A D Y					
501	Spotreba materiálu	001	9 538,20		9 538,20	9 228,55
502	Spotreba energie	002	4 426,05		4 426,05	3 713,88
504	Predaný tovar	003				
511	Opravy a udržiavanie	004	954,50		954,50	1 571,26
512	Cestovné	005	21,48		21,48	
513	Náklady na reprezentáciu	006				
518	Ostatné služby	007	21 124,61		21 124,61	18 697,03
521	Mzdové náklady	008	90 583,74		90 583,74	83 865,17
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	009	30 882,70		30 882,70	28 456,46
525	Ostatné sociálne poistenie	010				
527	Zákonné sociálne náklady	011	2 683,57		2 683,57	2 670,27
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013				
532	Daň z nehnuteľností	014				
538	Ostatné dane a poplatky	015	769,78		769,78	485,45
541	Zmluvné pokuty a penále	016				
542	Ostatné pokuty a penále	017				
543	Odpísanie pohľadávky	018				
544	Úroky	019				
545	Kurzové straty	020				
546	Dary	021				
547	Osobitné náklady	022				
548	Manká a škody	023				
549	Iné ostatné náklady	024	7 725,62		7 725,62	10 003,66
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	025	2 180,00		2 180,00	3 276,00
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	026				
553	Predané cenné papiere	027				
554	Predaný materiál	028				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	029				
556	Tvorba fondov	030				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	031				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	032				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	033				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	034				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	035	1 808,40		1 808,40	2 712,60
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	036				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	037				
	Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37	038	172 698,65		172 698,65	164 680,33
	V Ý N O S Y					
601	Tržby za vlastné výrobky	039				
602	Tržby z predaja služieb	040	296,19		296,19	289,98
604	Tržby za predaný tovar	041				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	042				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	043				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	044				
614	Zmena stavu zásob zvierat	045				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	046				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	047	4 512,81		4 512,81	3 979,80
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	048				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	049				
641	Zmluvné pokuty a penále	050				
642	Ostatné pokuty a penále	051				
643	Platby za odpísané pohľadávky	052				
644	Úroky	053	4,88		4,88	4,56
645	Kurzové zisky	054				
646	Prijaté dary	055				
647	Osobitné výnosy	056				
648	Zákonné poplatky	057				
649	Iné ostatné výnosy	058	6 711,52		6 711,52	7 239,25
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	059				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	060				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	061				
654	Tržby z predaja materiálu	062				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	063				

Výkaz ziskov a strát						
Ozna- čenie	Text	Čís. riad.	Činnosť		Spolu	Predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná		
656	Výnosy z použitia fondu	064				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	065				
658	Výnosy z nájmu majetku	066				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	067				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	068	926,43		926,43	882,41
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069	220,00		220,00	100,00
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071	1 351,88		1 351,88	1 916,42
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072				
691	Dotácie	073	160 008,35		160 008,35	152 008,40
	Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73	074	174 032,06		174 032,06	166 420,82
	Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38	075	1 333,41		1 333,41	1 740,49
591	Daň z príjmov	076				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077				
	Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)	078	1 333,41		1 333,41	1 740,49

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. predl. 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