

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2017

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

Zostavené dňa: 21.5.2018	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vyhotovenie výročnej správy:
Schválené dňa: 25.5.2018		

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:	9
--------------------	---

Priemerný počet zamestnancov organizácie:

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

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

2. Prehľad činností vykonávaných v kalendárnom roku 2017 s uvedením vzťahu k účelu založenia neziskovej organizácie

V kalendárnom roku 2017 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 1.1.2017 bolo v Detskom domove – Detský smiech umiestnených 10 detí s nariadenou ústavnou starostlivosťou a 1 dieťa na základe výchovného opatrenia. V marci boli 2 maloleté deti s nariadenou ústavnou starostlivosťou umiestnené v novovytvorenej profesionálnej rodine. V apríli 2017 sa osamostatnila mladá dospelá. V júni 2017 na základe neodkladného opatrenia bolo umiestnené 1 mal. dieťa a 1 mal. dieťa sa vrátilo do biologickej rodiny. V septembri 2017 bolo 1 mal. dieťa na základe rozhodnutia súdu premiestnené do reedukačného centra. V októbri 2017 sa 1 mal. dieťaťu súdom zrušila ústavná starostlivosť a vrátilo sa do biologickej rodiny. V novembri 2017 bolo zrušené výchovné opatrenie a 1 mal. dieťa sa vrátilo k biologickému otcovi. K 31.12.2017 detský domov poskytoval starostlivosť 9 deťom s nariadenou ústavnou starostlivosťou. Starostlivosť bola poskytovaná 7 deťom v samostatnej skupine detského domova a 2 deťom v profesionálnej rodine.

3. Ročná účtovná závierka

- ročná účtovná závierka

- príloha č. 1

4. Zhodnotenie základných údajov v ročnej účtovnej závierke

v EUR

AKTÍVA	k 31.12.2017		k 31.12.2016	
	Obstarávacía hodnota	Zostatková hodnota	Obstarávacía hodnota	Zostatková hodnota
Neobežný majetok n.o.	26 710,00	12 190,00	25 116,20	0,00
Obežný majetok n.o.	40 128,20	40 128,20	44 531,70	44 531,70
Časové rozlíšenie	625,42	625,42	293,12	293,12

PASÍVA	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Vlastné zdroje	31 393,90	24 629,90
Cudzie zdroje	12 039,19	18 602,65
Časové rozlíšenie	9 510,53	1 592,27

	Činnosť k 31.12.2017		Činnosť k 31.12.2016	
	Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná
NÁKLADY	187 034,57	0	172 698,65	0
VÝNOSY	192 218,57	2 000,00	174 032,06	0

Z ročnej účtovnej závierky je zrejmé, že nezisková organizácia Detský smiech hospodárila v roku 2017 **s kladným hospodárskym výsledkom pred zdanením 7 184,00 EUR** (nezdaňovaná činnosť 5 184,00 EUR a zdaňovaná činnosť 2 000,00 EUR). Daň z príjmov je **420,00 EUR**, čiže **výsledok hospodárenia po zdanení je 6 764,00 EUR**.

5. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch

PRÍJMY (v eur)

- Finančný príspevok na úhradu nákladov na vykonanie rozhodnutí súdu v detskom domove 177 800,00

- Príjem ostatných finančných prostriedkov
 - finančný príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chráneného pracoviska 2 994,60
 - príspevky z podielu zaplatenej dane 627,27
 - od sponzorov 1 065,00
 - výživné 7 436,87
 - tržby z predaja os.automobilu 2 000,00
 - zúčtovanie odpisov os.automobilu do výnosov 937,50
 - preplatok z RZZP 148,78
 - úroky od banky 5,12

Príjmy celkom

193 015,14 EUR

VÝDAVKY (v eur)

Finančný príspevok poskytnutý na úhradu nákladov na vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately a na vykonávanie rozhodnutí súdu v detskom domove vo výške 177 800,00 EUR bol použitý nasledovne:

v EUR

Názov ekonomickej klasifikácie	Bežné výdavky hradené z príspevku ÚPSVaR
Mzdy, platy a OOV	95 750,80
Poistné a príspevky do poisťovní	32 568,58
Cestovné náhrady zamestnancov	0,00
Energie, voda a komunikácie	5 298,42
<i>z toho:</i>	
Elektrická energia	4 173,61

Vodné, stočné	536,67
Telefón, fax, rozhlas a televízia, poštovné	588,14
Materiál - spolu	12 833,81
<i>z toho:</i>	
Interiérové vybavenie	991,47
Čistiace, hygienické a dezinf. potreby, lieky, kancelárske potreby a materiál, zdr. potreby	791,03
Ošatenie, obuv a vecné dary v DeD	1 746,32
Ostatný všeobecný materiál	631,07
Knihy, časopisy, odborné publikácie, učebné pomôcky	214,85
Osobná spotreba dieťaťa (výdavky v PR)	3 337,70
Potraviny	4 880,37
Licencie	241,00
Dopravné - spolu	2 980,93
<i>z toho</i>	
Palivá a pohonné hmoty	1 553,05
Servis, údržba, opravy motorových vozidiel	198,82
Povinné zmluvné a havarijné poistenie	750,06
Prepravné a prenájom dopr.prostriedkov	315,00
Karty, známky, poplatky	164,00
Rutinná a štandardná údržba - spolu	212,30
<i>z toho:</i>	
Ostatné výdavky na opravy a údržbu	212,30
Nájomné za nájom - spolu	6 600,00
Služby	13 226,26
<i>z toho:</i>	
Školenia, semináre	93,00
Športové a kultúrne podujatia	321,97
Revízie, PO, BOZP, zdrav.služba, ostatné služby	456,66
Služby deťom (strihanie, fotoslužby...)	11,95
Výchovno-rekreačné tábory pre deti	2 659,72
Pobyty detí v iných zariadeniach	2 297,31
Bývanie pre profesionálnu rodinu	360,60
Iné náhrady (nevyhnutné poplatky školám)	204,50
Stravovanie a ubytovanie detí v šk.zariadeniach	1 701,02
Cestovné detí, ostatné	38,46
Poplatky banke a iné poplatky	115,59

Stravovanie zamestnancov	1 844,21
Poistné (okrem mot. vozidiel)	125,84
Prídel do sociálneho fondu	903,79
Odmeny zamest. mimopracovného pomeru	1 920,00
Poplatky zdravot. zariadeniam (recepty...)	45,80
Poplatok za smeti	125,84
Bežné transfery	4 921,32
<i>z toho:</i>	
Vreckové	2 026,70
Príspevok na osamostatnenie sa	904,20
Príspevok na stravu dieťaťa /v príp. návšt. rod./	1 570,76
Náhrada 10 dní PN zamestnancov	419,66
Výdavky spolu	174 392,42

Ostatné finančné prostriedky neziskovej organizácie boli použité nasledovne:

v EUR

Názov ekonomickej klasifikácie	Výdavky
Mzdy – chránené pracovisko	6 250,01
Poistné do poisťovní – chránené pracovisko	1 600,14
Služby	1 354,72
<i>z toho:</i>	
Príspevok na stravu zam. – chránené pracovisko	293,59
Poštovné	17,70
Lekárske poplatky	25,00
Notárske poplatky	62,50
Ostatné dane a poplatky	140,80
Audit	233,00
Poplatky banke	73,80
Poistné náklady	446,62
Ostatné pokuty a penále	61,71
Výdavky spolu	9 204,87

Výdavky celkom

183 597,29 EUR

6. Vyhodnotenie rozpočtu neziskovej organizácie Detský smiech za rok 2017

Rozpočet neziskovej organizácie Detský smiech bol schválený správnou radou na zasadnutí dňa 31.3.2017.

	ROZPOČET	SKUTOČNOSŤ
	Príjmy (v eur)	Príjmy (v eur)
Finančný príspevok na úhradu nákladov	177 800,-	177 800,-
Finančný príspevok-chránené pracovisko	3 200,-	2 994,60
Výživné od povinných osôb	5 000,-	7 436,87
Príjmy od sponzorov	1 500,-	1 065,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane	2 000,-	627,27
Úroky	5,-	5,12
Príjmy spolu	189 505,-	189 928,86
	Výdavky (v eur)	Výdavky (v eur)
Energie, voda, komunikácie	4 000,-	5 298,42
Materiál a dodávky	15 000,-	12 833,81
Nájom	6 600,-	6 600,-
Ostatné tovary a služby	19 660,-	22 695,53
Mzdy, platy a OOV	105 207,-	102 000,81
Poistné a príspevok do poisťovní	37 033,-	34 168,72
Náklady na správu	2 000,-	0,-
Výdavky spolu	189 500,-	183 597,29

Z vyhotovenej tabuľky je zrejmé, že n.o. mala v roku 2017 nižšie výdavky a vyššie príjmy, ako predpokladala.

Príjmy v skutočnosti boli nižšie o **423,86 EUR** a to pri príjmoch od sponzorov (o 435,00 EUR), pri príspevkoch z podielu zaplatenej dane (o 1 372,73 EUR) a pri finančnom príspevku na úhradu prevádzkových nákladov chráneného pracoviska (o 205,40 EUR). Vyššie príjmy boli v skutočnosti pri výživnom od povinných osôb (o 2 436,87 EUR).

Výdavky v skutočnosti boli nižšie o **5 902,71 EUR**. Nižšie výdavky mala n.o. pri mzdách a poistnom spolu (o 6 070,47 EUR), pri materiáloch a dodávkach (o 2 166,19 EUR) a z dôvodu, že n.o. nepoužila žiadne finančné prostriedky na správu (2 000,- EUR). N.o. mala v roku 2017 vyššie výdavky hlavne pri ostatných tovaroch a službách (o 3 035,53 EUR) a pri energii, vode a komunikáciách (o 1 298,42 EUR).

7. Prehľad rozsahu výnosov v členení podľa zdrojov

Druh výnosov		Suma (v eur)
Tržby z predaja služieb – hodnota stravy zamestnancov		312,91
Aktivácia vnútroorganizačných služieb – strava detí v DeD		4 298,10
Úroky – prijaté úroky od banky		5,12
Iné ostatné výnosy – účtované výnosy z prijatého výživného od rodičov, úhrada za starostlivosť od mladého dospelého, ostatné		7 585,65
Tržby z predaja DHM		2 000,00
Prijaté príspevky od organizácií – výnosy z prijatých príspevkov organizácií		965,00
Prijaté príspevky od fyz. osôb – výnosy z prijatých príspevkov fyz. osôb		100,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane		627,27
Dotácie		178 324,52
z toho:	finančný príspevok na vykonanie rozhodnutí súdu v detskom domove	174 392,42
	finančný príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chráneného pracoviska	2 994,60
	zúčtovanie odpisov os.automobilu do výnosov	937,50

8. Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie

Celkový majetok n.o. k 31.12.2017

52 318,20 EUR

Z toho jednotlivé položky majetku:

	v EUR			
	Počiatočný stav k 1.1.2017	Prírastok	Úbytok	Konečný stav k 31.12.2017
Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacía cena 0,00	26 710,00	Oprávky 14 520,00	12 190,00
Zásoby	395,90	4 882,06	4 611,01	666,95
Pohľadávky	1 497,40	8 187,45	8 916,19	768,66
Finančný majetok	42 638,40	265 452,58	269 398,39	38 692,59

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 1.1.2017	Prírastok	Úbytok	Konečný stav k 31.12.2017
Drobný hmotný majetok	20 061,09	1 369,11	805,96	20 624,24

Celkové záväzky n.o. k 31.12.2017

12 039,19 EUR

Z toho:

	v EUR			
	Počiatočný stav k 1.1.2017	Prírastok	Úbytok	Konečný stav k 31.12.2017
Záväzky zo sociálneho fondu	162,44	903,79	826,37	239,86
Krátkodobé záväzky	16 456,81	375 947,61	382 230,12	10 174,30
Krátkodobé rezervy	1 983,40	1 625,03	1 983,40	1 625,03

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

V máji 2017 sa konali voľby do správnej a dozornej rady. Na základe výsledkov volieb nenastali žiadne zmeny v zložení orgánov neziskovej organizácie.

V roku 2017 Detský smiech n.o. aj naďalej 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 2017 nevyžadovala žiadne doplňujúce údaje.

11. Prílohy

Príloha č. 1:

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k . . 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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	
IČO		riadna	zostavená	Za obdobie od	2 0
		mimoriadna	schválená	do	2 0
SID	SK NACE	(vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	2 0
				do	2 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	
Sídlo účtovnej jednotky	
Ulica	Číslo
PSČ	Obec
Číslo telefónu	Číslo faxu
0 /	0 /
E-mailová adresa	

Zostavená dňa: . . 2 0	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Účtovná závierka (neziskové organizácie)

27.03.2018 13:07

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

IČO: 36149713 Obdobie: Celý účtovný rok 2017

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	26 710,00	14 520,00	12 190,00	
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	26 710,00	14 520,00	12 190,00	
	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	26 710,00	14 520,00	12 190,00	
	023 000 Dopravné prostriedky (+) 26 710,00; 083 000 Oprávky k dopravným prostriedkom (-) 14 520,00					
	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	40 128,20		40 128,20	44 531,70
1.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	666,95		666,95	395,90
	Materiál (112 + 119) - 191	031	666,95		666,95	395,90
	112 102 Potraviny (+) 666,95					
	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	768,66		768,66	1 497,40
	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	748,65		748,65	1 366,45
	346 201 Príspevok - CH.P. (+) 748,65					
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	20,01		20,01	130,95
	335 000 Pohľadávky voči zamestnancom (+) 20,01					
4.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	38 692,59		38 692,59	42 638,40
	Pokladnica (211 + 213)	052	2 736,13		2 736,13	1 844,32
	211 201 Pokladnica SPONZ. (+) 1 000,33; 213 101 Ceniny (+) 12,00; 213 102 Stravné lístky ŠT. (+) 1 489,20; 213 202 Stravné lístky SPONZ. (+) 234,60					
	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	35 956,46		35 956,46	40 794,08
	221 101 Bankový účet ŠT. (+) 3 407,58; 221 201 Bankový účet SPONZ. (+) 32 383,52; 221 301 Bankový účet SOC. FONDU (+) 165,36					
	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				

Súvaha						
Ozna- čenie	Text	Čís. riad.	V bežnom účtovnom období		V min. účt. období	
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
	C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057	625,42		625,42	293,12
1.	Náklady budúcich období (381) 381 000 Náklady budúcich období (+) 625,42	058	625,42		625,42	284,30
	Prijmy budúcich období (385)	059				8,82
	MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	67 463,62	14 520,00	52 943,62	44 824,82
	P A S Í V A					
	A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061			31 393,90	24 629,90
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 účastín (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			24 629,90	23 296,49
	428 000 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+) 24 629,90					
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073			6 764,00	1 333,41
	B.CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074			12 039,19	18 602,65
1.	Rezervy r. 076 až r. 078	075			1 625,03	1 983,40
	Rezervy zákonné (451AÚ)	076				
	Ostatné rezervy (459AÚ)	077				
	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ) 323 101 Nevýčerpaná dovolenka HM ŠT. (+) 1 040,97; 323 102 Nevýčerpaná dovolenka ODV. ŠT. (+) 351,06; 323 203 Audit RUZ (+) 233,00	078			1 625,03	1 983,40
2.	Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079			239,86	162,44
	Záväzky zo sociálneho fondu (472) 472 101 Čerpanie SF - príspevok na stravu (+) -3 044,43; 472 102 Čerpanie SF - príspev. na zdrav. starostlivosť (+) -2 578,64; 472 000 Záväzky zo sociálneho fondu (+) 5 862,93	080			239,86	162,44
	Vydané dlhopisy (473)	081				
	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082				
	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083				
	Dlhodobé nefakturované 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			10 174,30	16 456,81
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323 321 101 Dodávateľia - potraviny (+) 4,51; 321 102 Dodávateľia - prevádzka (+) 131,74	088			136,25	950,96
	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333) 331 000 Zamestnanci (+) 534,72	089			534,72	7 514,34
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) 336 101 Zúčtovanie so sociálnou poisťovňou (+) 3 513,16; 336 102 Zúčtovanie so zdravotnými poisťovňami - VŠZP (+) 952,46; 336 103 Zúčtovanie so zdravotnými poisťovňami - Dôvera (+) 128,63	090			4 594,25	4 770,08
	Daňové záväzky (341 až 345) 342 000 Ostatné priame dane (+) 1 081,50; 341 000 Daň z príjmov (+) 420,00	091			1 501,50	1 123,65
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348) 346 101 Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom (+) 3 407,58	092			3 407,58	1 409,78
	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
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			9 510,53	1 592,27
1.	Výdavky budúcich období (383)	102				
	Výnosy budúcich období (384) 384 101 Použitie dotácie na nákup auta (+) 8 062,50; 384 200 Výnosy bud. období SPONZ. (+) 1 150,00; 384 201 Príspevok z podielu zaplatenej dane (+) 298,03	103			9 510,53	1 592,27
	VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104			52 943,62	44 824,82

Výkaz ziskov a strát						
Označenie	Text	Čís. riad.	Činnosť			Predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
	N Á K L A D Y					
501	Spotreba materiálu 501 101 Zdravotnícke potreby (+) 70,13; 501 102 Kancelárske potreby a materiál (+) 357,76; 501 104 Čistiace, hyg. a dezinfekčné prostriedky (+) 212,66; 501 105 Knihy, časopisy, noviny, odborné publikácie (+) 11,60; 501 106 Vybavenie prevádzkových priestorov (+) 991,47; 501 107 Materiál stravovacieho zariadenia (+) 121,93; 501 108 Náhr. diely, prac. náradie (+) 114,24; 501 109 Učebnice (+) 30,16; 501 110 Učebné a kompenzačné pomôcky (+) 173,09; 501 111 Lieky (+) 150,48; 501 112 Potraviny (+) 4 611,01; 501 113 Telovýchovný a športový materiál (+) 21,04; 501 115 Kvety, osivo (+) 12,39; 501 116 Hračky (+) 39,28; 501 118 Ostatný materiál (+) 322,19; 501 119 Pohonné hmoty (+) 1 553,05	001	8 792,48		8 792,48	9 538,20
502	Spotreba energie 502 101 Spotreba energie el. ST. (+) 3 653,87; 502 103 Spotreba vody ST. (+) 212,31	002	3 866,18		3 866,18	4 426,05
504	Predaný tovar	003				
511	Opravy a udržiavanie 511 000 Opravy a udržiavanie (+) 212,30; 511 101 Opravy a údržba dopravných prostriedkov (+) 198,82	004	411,12		411,12	954,50
512	Cestovné	005				21,48
513	Náklady na reprezentáciu	006				
518	Ostatné služby 518 000 Ostatné služby ŠT. (+) 144,06; 518 101 Postovne (+) 63,25; 518 102 Odvoz odpadu (+) 125,84; 518 103 Pobyť detí v iných zariadeniach (RC, DgC) (+) 2 016,56; 518 104 Stravovanie detí (+) 1 695,98; 518 105 Stravovanie detí - sklad (+) 4 298,10; 518 107 Sportové a kultúrne podujatia, ŠvP (+) 321,97; 518 108 Skolenie, seminare (+) 93,00; 518 109 Fotoslužby, kopirovanie (+) 11,95; 518 110 Cestovné detí (+) 38,46; 518 112 Skolne a zapisne (+) 204,50; 518 115 Stocne (+) 264,31; 518 116 Telefon (+) 537,67; 518 117 Zdravotná služba (+) 53,33; 518 118 Najomne za prenájom zariadenia soc. starostl. (+) 6 600,00; 518 119 Prenajom dopr.prostriedku, prepravné (+) 315,00; 518 120 Revízie /el., PO, BOZP/ (+) 322,60; 518 121 Výchovno-rekreačný tábor pre deti (+) 2 659,72; 518 122 Diaľničné známky (+) 164,00; 518 123 Príspevok na stravu (§64) (+) 1 570,76; 518 124 Programové vybavenie - licencie (+) 241,00; 518 201 Postovne SPONZ. (+) 17,70; 518 203 Audit SPONZ. (+) 233,00	007	21 992,76		21 992,76	21 124,61
521	Mzdové náklady 521 101 Mzdové náklady ST. (+) 95 506,97; 521 102 Dohoda o vykonaní práce (+) 1 920,00; 521 201 Mzdove naklady - chránena dielna (+) 6 250,01	008	103 676,98		103 676,98	90 583,74
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie 524 101 Zákonné soc. a zdrav. poistenie ST. (+) 32 640,98; 524 201 Zakonne soc. a zdrav. poistenie - CH.P. (+) 1 600,14	009	34 241,12		34 241,12	30 882,70
525	Ostatné sociálne poistenie	010				
527	Zákonné sociálne náklady 527 000 Zákonné sociálne náklady (+) 903,79; 527 101 Príspevok na stravu zam. (+) 1 591,37; 527 102 Náhrada príjmu PN (+) 419,66; 527 201 Príspevok na stravu zam. SPONZ. (+) 293,59	011	3 208,41		3 208,41	2 683,57
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013				
532	Daň z nehnuteľností	014				
538	Ostatné dane a poplatky 538 000 Ostatné dane a poplatky ŠT. (kolky) (+) 7,80; 538 101 Lekárske poplatky (+) 45,80; 538 200 Ostatne dane a poplatky SPONZ. (+) 140,80; 538 201 Lekárske poplatky SPONZ. (+) 25,00; 538 202 Notárske, advokátske a súdne poplatky SPONZ. (+) 62,50	015	281,90		281,90	769,78
541	Zmluvné pokuty a penále	016				
542	Ostatné pokuty a penále 542 200 Ostatné pokuty a penále (+) 61,71	017	61,71		61,71	
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 549 101 Vecné dary detí (+) 270,45; 549 102 Vreckové detí (+) 2 026,70; 549 103 Poplatky banke (+) 110,42; 549 104 Bielizen, obuv detí (+) 1 475,87; 549 105 Poistné naklady - automobily (+) 468,18; 549 106 Výdavky PR (+) 3 337,70; 549 107 Príspevok na bývanie PR (+) 360,60; 549 108 Poistné náklady ostatné (+) 53,99; 549 203 Poplatky banke SPONZ. (+) 73,80	024	8 177,71		8 177,71	7 725,62
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 551 000 Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) 1 420,00	025	1 420,00		1 420,00	2 180,00

Výkaz ziskov a strát						
Ozna- čenie	Text	Čís. riad.		Činnosť		Predchá- dzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
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	904,20		904,20	1 808,40
	563 000 Poskytnuté príspevky fyzickým osobám (+) 904,20					
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	187 034,57		187 034,57	172 698,65
	V Ý N O S Y					
601	Tržby za vlastné výrobky	039				
602	Tržby z predaja služieb	040	312,91		312,91	296,19
	602 101 Strava zamestnancov - sklad (+) 312,91					
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	4 298,10		4 298,10	4 512,81
	622 101 Stravovanie detí - sklad (+) 4 298,10					
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	5,12		5,12	4,88
	644 101 Úroky ST. (+) 2,63; 644 201 Úroky SPONZ. (+) 2,49					
645	Kurzové zisky	054				
646	Prijaté dary	055				
647	Osobitné výnosy	056				
648	Zákonné poplatky	057	148,78		148,78	
	648 000 Preplatok z RZZP (+) 148,78					
649	Iné ostatné výnosy	058	7 436,87		7 436,87	6 711,52
	649 202 Vyzivne - prijmy (+) 7 436,87					
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	059	2 000,00		2 000,00	
	651 000 Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+) 2 000,00					
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				
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	965,00		965,00	926,43
	662 201 Prijaté príspevky od iných organizácií (+) 965,00					
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069	100,00		100,00	220,00
	663 201 Prijaté príspevky od fyzických osôb (+) 100,00					
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071	627,27		627,27	1 351,88
	665 201 Príspevky z podielu zaplatenej dane (+) 627,27					
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072				
691	Dotácie	073	178 324,52		178 324,52	160 008,35
	691 101 Dotácie na prevádzku UPSVaR (+) 174 392,42; 691 201 Príspevok - chránena dielna (+) 2 994,60; 691 401 Dotácie MPSVaR na nákup DHM (+) 937,50					
	Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73	074	194 218,57		194 218,57	174 032,06
	Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38	075	7 184,00		7 184,00	1 333,41
591	Daň z príjmov	076	420,00		420,00	
	591 000 Daň z príjmov (+) 420,00					
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077				
	Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)	078	6 764,00		6 764,00	1 333,41

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:	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 31.12.2017.

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 – RENAULT MEGANE	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 2017 organizácia zakúpila dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok RENAULT MEGANE v obstarávacej cene 13 610,00 EUR a predajom vyradila z majetku FIAT LINEA v obstarávacej cene 12 016,20 EUR.

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. Tento majetok bol v roku 2017 vyradený z majetku predajom.

Dlhodobý hmotný majetok zakúpený v roku 2012 bol zaradený do odpisovej skupiny č.1-27. Spôsob odpisovania - rovnomerný. Doba odpisovania - 4 roky, pričom rok 2016 bol posledným rokom odpisovania uvedeného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok zakúpený v roku 2017 bol zaradený do odpisovej skupiny č.1-27. Spôsob odpisovania - rovnomerný. Doba odpisovania - 4 roky, čiže rok 2021 bude 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 účet.obdobia					25 116,20						25 116,20
Prírastky					13 610,00						13 610,00
Úbytky					12 016,20						12 016,20
Presuny											
Stav na konci bežného účet.obdobia					26 710,00						26 710,00
Oprávky											
Stav na začiatku bežného účet.obdobia					25 116,20						25 116,20
Prírastky					1 420,00						1 420,00
Úbytky					12 016,20						12 016,20
Stav na konci bežného účet.obdobia					14 520,00						14 520,00
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účet.obdobia					0,00						0,00
Stav na konci bežného účet.obdobia					12 190,00						12 190,00

2. Stav a pohyb zásob

Organizácia v účt. období 2017 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	395,90	4 882,06	4 611,01	666,95
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Poskytnutý preddavok na zásoby				
Zásoby spolu	395,90	4 882,06	4 611,01	666,95

3. Údaje o pohľadávkach

Organizácia k 31.12.2017 vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 768,66 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	130,95				20,01
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky – dotácia CH.P.	1 366,45				748,65
Pohľadávky spolu	1 497,40				768,66

Ako pohľadávky voči zamestnancom je evidovaná pohľadávka z titulu poskytnutej zamestnaneckej stravy. Táto pohľadávka bude v priebehu mesiaca január 2018 vyrovnaná.

Dotácia od ÚPSVaR na chránené pracovisko bude určite poskytnutá v 1.Q 2018.

4. Údaje o finančnom majetku

K 31.12.2017 organizácia vykazuje finančný majetok spolu vo výške 38 692,59 EUR.

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účt. obdobia
Pokladnica	667,42	8 659,33	8 326,42	1 000,33
Ceniny	1 176,90	4 581,00	4 022,10	1 735,80
Bežné bankové účty:				
Bankový účet - príspevky na prevádzku ÚPSVaR	1 409,78	180 239,87	178 242,07	3 407,58
Bankový účet - príspevky od sponzorov, výživné	39 307,06	40 481,23	47 404,77	32 383,52
Bankový účet sociálneho fondu	77,24	914,49	826,37	165,36
Spolu	42 638,40	234 875,92	238 821,73	38 692,59

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

K 31.12.2017 organizácia vykazuje náklady budúcich období vo výške 625,42 EUR.

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	625,42	284,30
Poistné náklady	552,30	198,57
Kancelárske potreby (zb.zák.)	58,80	58,80
Vodné, stočné	14,32	26,93

6. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

Účtovná jednotka vykazuje tieto zdroje v čiastke 31 813,90 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	23 296,49	1 333,41			24 629,90
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 333,41	5 430,59			6 764,00
Spolu	24 629,90	6 764,00			31 393,90

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 1 333,41 EUR bol na základe rozhodnutia správnej rady n.o. zaúčtovaný podľa § 6 ods. 4 postupov účtovania.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 6 764,00 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	1 333,41
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 31.12.2017 má organizácia vytvorené rezervy vo výške 1 625,03 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	1 750,40	1 392,03	1 750,40		1 392,03
Krátkodobá rezerva za audit účtovnej závierky	233,00	233,00	233,00		233,00
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	1 983,40	1 625,03	1 983,40		1 625,03
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	1 983,40	1 625,03	1 983,40		1 625,03

K 31.12.2017 boli na účet **323** zaúčtované mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancov vrátane poistného za rok 2017 a služby súvisiace s auditom účtovnej závierky za rok 2017. Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2018.

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

K 31.12.2017 účtovná jednotka neeviduje na daných účtoch žiadne záväzky.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Účet 325 - Ostatné záväzky				
Účet 379 - Iné záväzky	688,00	601,44	1 289,44	0,00

c) záväzky

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

Organizácia k 31.12.2017 vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 10 174,30 EUR.

Na účte 341 je zaúčtovaná daň z príjmov za rok 2017 vo výške 420,00 EUR, ktorá vznikla na základe predaja osobného automobilu.

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky z obchodného styku	136,25	950,96
Záväzky voči zamestnancom	534,72	7 514,34
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	4 594,25	4 770,08
Daňové záväzky	1 501,50	1 123,65
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu	3 407,58	1 409,78
Krátkodobé záväzky spolu	10 174,30	15 768,81

d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Dlhodobé záväzky k 31.12.2017 vo výške 239,86 EUR predstavujú výlučne záväzok zo sociálneho fondu.

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	162,44	180,17
Tvorba na ťarchu nákladov	903,79	786,27
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie	826,37	804,00
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	239,86	162,44

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

e) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

K 31.12.2017 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 31.12.2017 účet výnosov budúcich období vo výške 9 510,53 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	0,00	9 000,00	937,50	8 062,50
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	965,00	1 150,00	965,00	1 150,00
Podiel zaplatenej dane	627,27	298,03	627,27	298,03
Dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
Spolu	1 592,27	10 448,03	2 529,77	9 510,53

Na účte 384 bol na začiatku účtovného obdobia zaúčtovaný zostatok nevyčerpaného finančného príspevku z roku 2016 vo výške 965,00 EUR. Tento zostatok bol v plnej výške použitý v priebehu roka 2017. Následne bol v roku 2017 zaúčtovaný účelový finančný príspevok vo výške 1 150,00 EUR na nákup materiálového vybavenia detského domova, ktorý bude v plnej výške použitý v nasledujúcom účtovnom období.

K 1.1.2017 bol zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane za r. 2016 vo výške 627,27 EUR. V roku 2017 prijala organizácia príspevok z podielu zaplatenej dane vo výške 298,03 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 627,27 EUR. Zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane vo výške 298,03 EUR bude spotrebovaný v nasledujúcom účtovnom období.

Organizácia prijala v roku 2017 dotáciu na kúpu osobného automobilu vo výške 9 000,- EUR. Osobný automobil bol v auguste 2017 nadobudnutý. Obstaranie dlhodobého majetku sa účtuje v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období, ktoré sa počas celej doby odpisovania dlhodobého majetku postupne zúčtovaním rozpúšťajú do výnosov bežného účtovného obdobia (v prospech účtu 691) v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním (účtovných) odpisov majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá od doby zaradenia tohto majetku do užívania, tzn. dotácie sa rozpúšťajú do výnosov vo výške v akej sa účtuje do nákladov odpis tohto majetku, čím sa zabezpečuje neutrálny (nulový) vplyv na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky. V roku 2017 bol účet 384 rozpustený vo výške 937,50 EUR. Zostatok vo výške 8 062,50 EUR sa postupne zúčtuje v nasledujúcich rokoch.

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

1. Prehľad výnosov

V rámci účtovnej triedy 6 bolo zaúčtovaných 194 218,57 EUR. Z toho:

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb - hodnota stravy zamestnancov	312,91	296,19
Aktivácia vnútroorganizačných služieb - strava detí v DeD	4 298,10	4 512,81
Úroky - prijaté úroky od banky	5,12	4,88
Zákonné poplatky – preplatok z RZZP	148,78	0,00
Iné ostatné výnosy – preplatená škoda na aute	0,00	31,33
Iné ostatné výnosy - výživné od rodičov	7 436,87	6 680,19
Tržby z predaja DHM	2 000,00	0,00
Prijaté príspevky od organizácií	965,00	926,43
Prijaté príspevky od fyzických osôb	100,00	220,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane	627,27	1 351,88
Dotácie	178 324,52	160 008,35
Spolu	194 218,57	174 032,06

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

V roku 2017 účtovná jednotka prijala príspevky z podielu zaplatenej dane v celkovej hodnote 298,03 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	0,00	627,27
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		298,03

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 178 324,52 EUR.

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Finančný príspevok na vykonanie rozhodnutí súdu v DeD	174 392,42
Finančný príspevok na úhradu prevádzkových nákladov CHP	2 994,60
Dotácia na nákup DHM	937,50
Spolu	178 324,52

2. Prehľad nákladov

V rámci účtovnej triedy 5 bolo zaúčtovaných 187 034,57 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, knihy, hračky, pohonné hmoty	8 792,48	9 538,20
Spotreba energie - el.energia, voda	3 866,18	4 426,05
Opravy a udržiavanie	411,12	954,50
Cestovné - cestovné náhrady zamestnancov	0,00	21,48
Ostatné služby - nájomné zariadenia, stravovanie a ubytovanie detí, cestovné detí, poštovné, stočné, telefón, audit, tábor	21 992,76	21 124,61
Mzdové náklady - hrubé mzdy zamestnancov a DoVP	103 676,98	90 583,74
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie - náklady zo záväzku voči Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam	34 241,12	30 882,70
Zákonné sociálne náklady - tvorba sociálneho fondu, príspevok zamestnávateľa na stravu zamestnancov, náhrada príjmu pri PN	3 208,41	2 683,57
Ostatné dane a poplatky - notárske, lekárske poplatky	281,90	769,78
Ostatné pokuty a penále	61,71	
Iné ostatné náklady - vreckové detí, vecné dary, bielizeň a obuv detí, poistné náklady, poplatky banke, výdavky PR	8 177,71	7 725,62
Odpisy dlhodobého majetku	1 420,00	2 180,00
Poskytnuté príspevky fyzickým osobám - príspevky na osamostatnenie mladým dospelým	904,20	1 808,40
Spolu	187 034,57	172 698,65

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 31.12.2017 vykazuje na podsúvahových účtoch drobný hmotný majetok vo výške 20 624,24 EUR.

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
20 061,09	1 369,11	805,96	20 624,24
Drobný hmotný majetok k 31.12.2017			20 624,24