

I. Základné informácie o účtovnej jednotke

1. Názov organizácie: DETSKÝ SMIECH n.o.
Sídlo organizácie: Nová 682, 034 81 Lisková
Miesto poskytovania sociálnej služby: I. Houdeka 1046/1, 034 01 Ružomberok
IČO: 36149713
Právna forma: nezisková organizácia poskytujúca všeobecne prospešné služby
Organizácia bola registrovaná dňa: 28.5.1999 (KÚ v Žiline pod č. OVVS/NO-3/99)
Povinnosť auditu: áno

2. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

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

SPRÁVNA RADA

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

DOZORNÁ RADA

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

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

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

4. Počet zamestnancov

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

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒

áno

☐

nie

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

- a) Organizácia v danom roku nenakupovala a ani neprijala ako dar žiadny dlhodobý nehmotný majetok. Organizácia takýto majetok nevytvárala ani vlastnou činnosťou, ani nevlastní žiadne finančné investície. Zakúpený dlhodobý hmotný majetok organizácia oceňovala obstarávacou cenou.
- b) Organizácia nakupovala zásoby - potraviny potrebné pre zabezpečenie stravovania detí DeD. Oceňované boli obstarávacou cenou. Účtovanie zásob (potravín) sa uskutočňovalo na základe príjemiek 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 31.12.2018.

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 26 710,00 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok organizácia odpisuje na základe odpisového plánu prostredníctvom účtovných odpisov.

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. predd. na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku bežného účt.obdobia					26 710,00						26 710,00
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci bežného účt.obdobia					26 710,00						26 710,00
Oprávky											
Stav na začiatku bežného účt.obdobia					14 520,00						14 520,00
Prírastky					3 408,00						3 408,00
Úbytky											
Stav na konci bežného účt.obdobia					17 928,00						17 928,00
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účt.obdobia					12 190,00						12 190,00
Stav na konci bežného účt.obdobia					8 782,00						8 782,00

2. Stav a pohyb zásob

Organizácia v účt. období 2018 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	666,95	4 857,57	5 167,09	357,43
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Poskytnutý preddavok na zásoby				
Zásoby spolu	666,95	4 857,57	5 167,09	357,43

3. Údaje o pohľadávkach

Organizácia k 31.12.2018 vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 1 504,90 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	0,00				691,50
Pohľadávky voči zamestnancom	20,01				31,80
Iné pohľadávky – dotácia CH.D.	748,65				781,60
Pohľadávky spolu	768,66				1 504,90

Pohľadávka z titulu preplatku z ročného vyúčtovania elektrickej energie za r. 2018 bude vyplatená v mesiaci január 2019. Ako pohľadávky voči zamestnancom je evidovaná pohľadávka z titulu poskytnutej zamestnaneckej stravy. Táto pohľadávka bude v priebehu mesiaca január 2019 vyrovnaná.

Dotácia od ÚPSVaR na chránené pracovisko bude určite poskytnutá v 1.Q 2019.

4. Údaje o finančnom majetku

K 31.12.2018 organizácia vykazuje finančný majetok spolu vo výške 52 196,09 EUR.

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účt. obdobia
Pokladnica	1 000,33	6 150,26	4 935,04	2 215,55
Ceniny	1 735,80	3 991,00	4 715,30	1 011,50
Bežné bankové účty:				
Bankový účet - príspevky na prevádzku ÚPSVaR	3 407,58	195 118,53	181 213,33	17 312,78
Bankový účet - príspevky od sponzorov, výživné	32 383,52	26 316,41	29 302,90	29 397,03
Bankový účet sociálneho fondu	165,36	975,06	1 020,70	119,72
Bankový účet NPDEI	0,00	5 060,00	2 920,49	2 139,51
Spolu	38 692,59	237 611,26	224 107,76	52 196,09

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 31.12.2018 organizácia vykazuje náklady budúcich období vo výške 483,36 EUR.

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	483,36	625,42
Poistné náklady	390,94	552,30
Kancelárske potreby (zb.zák.)	65,80	58,80
Vodné, stočné	26,62	14,32

6. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

Účtovná jednotka vykazuje tieto zdroje v čiastke 30 721,17 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	24 629,90	6 764,00			31 393,90
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	6 764,00	-7 436,73			-672,73
Spolu	31 393,90	-672,73			30 721,17

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 6 764,00 EUR bol na základe rozhodnutia správnej rady n.o. zaúčtovaný podľa § 6 ods. 4 postupov účtovania.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške -672,73 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	6 764,00
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	6 764,00
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 31.12.2018 má organizácia vytvorené rezervy vo výške 3 008,65 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	1 392,03	2 732,65	1 392,03		2 732,65
Krátkodobá rezerva za audit účtovnej závierky	233,00	276,00	233,00		276,00
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
<i>Zákonné rezervy spolu</i>	<i>1 625,03</i>	<i>3 008,65</i>	<i>1 625,03</i>		<i>3 008,65</i>
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	1 625,03	3 008,65	1 625,03		3 008,65

K 31.12.2018 boli na účet **323** zaúčtované mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancov vrátane poistného za rok 2018 a služby súvisiace s auditom účtovnej závierky za rok 2018. Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2019.

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

K 31.12.2018 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	0,00	0,00	0,00	0,00

c) záväzky

Účtovná jednotka nemá záväzky po lehote splatnosti, ani záväzky kryté záložným právom.
Organizácia k 31.12.2018 vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 22 191,70 EUR.

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky z obchodného styku	621,90	136,25
Záväzky voči zamestnancom	8 431,89	534,72
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	5 321,65	4 594,25
Daňové záväzky	1 052,75	1 501,50
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a národných projektov	6 763,51	3 407,58
Krátkodobé záväzky spolu	22 191,70	10 174,30

d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Dlhodobé záväzky k 31.12.2018 vo výške 219,44 EUR predstavujú výlučne záväzok zo sociálneho fondu.

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	239,86	162,44
Tvorba na ťarchu nákladov	1 000,28	903,79
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie	1 020,70	826,37
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	219,44	239,86

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 31.12.2018 organizácia nevykazuje žiadne výdavky budúcich období.

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

9. Významné položky výnosov budúcich období

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2018 účet výnosov budúcich období vo výške 7 182,82 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	8 062,50	0,00	2 250,00	5 812,50
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	1 150,00	1 128,00	1 150,00	1 128,00
Podiel zaplatenej dane	298,03	242,32	298,03	242,32
Dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
Spolu	9 510,53	1 370,32	3 698,03	7 182,82

Na účte 384 bol na začiatku účtovného obdobia zaúčtovaný zostatok nevyčerpaného finančného príspevku z roku 2017 vo výške 1 150,00 EUR. Tento zostatok bol v plnej výške použitý v priebehu roka 2018. Následne bol v roku 2018 zaúčtovaný účelový finančný príspevok vo výške 1 128,00 EUR na nákup materiálového vybavenia detského domova, ktorý bude v plnej výške použitý v nasledujúcom účtovnom období.

K 1.1.2018 bol zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane za r. 2017 vo výške 298,03 EUR. V roku 2018 prijala organizácia príspevok z podielu zaplatenej dane vo výške 242,32 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 298,03 EUR. Zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane vo výške 242,32 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 2018 bol účet 384 rozpustený vo výške 2 250,00 EUR. Zostatok vo výške 5 812,50 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 206 173,76 EUR. Z toho:

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb - hodnota stravy zamestnancov	343,42	312,91
Aktivácia vnútroorganizačných služieb - strava detí v DeD	4 823,67	4 298,10
Úroky - prijaté úroky od banky	0,00	5,12
Zákonné poplatky – preplatok z RZZP	368,22	148,78
Iné ostatné výnosy - výživné od rodičov	3 663,21	7 436,87
Tržby z predaja DHM	0,00	2 000,00
Prijaté príspevky od organizácií	2 350,00	965,00
Prijaté príspevky od fyzických osôb	20,00	100,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane	298,03	627,27
Dotácie	194 307,21	178 324,52
Spolu	206 173,76	194 218,57

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

V roku 2018 účtovná jednotka prijala príspevky z podielu zaplatenej dane v celkovej hodnote 242,32 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	298,03
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		242,32

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 194 307,21 EUR.

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Finančný príspevok na vykonanie rozhodnutí súdu v DeD	186 014,00
Finančný príspevok na úhradu prevádzkových nákladov CHD	3 126,40
Finančný príspevok NPDEI	2 916,81
Dotácia na nákup DHM	2 250,00
Spolu	194 307,21

2. Prehľad nákladov

V rámci účtovnej triedy 5 bolo zaúčtovaných 206 846,49 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	9 726,90	8 792,48
Spotreba energie - el.energia, voda	3 477,98	3 866,18
Opravy a udržiavanie	733,40	411,12
Cestovné - cestovné náhrady zamestnancov	138,66	0,00
Ostatné služby - nájomné zariadenia, stravovanie a ubytovanie detí, cestovné detí, poštovné, stočné, telefón, audit, tábor	19 205,99	21 992,76
Mzdové náklady - hrubé mzdy zamestnancov a DoVP	115 559,59	103 676,98
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie - náklady zo záväzku voči Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam	38 037,76	34 241,12
Zákonné sociálne náklady - tvorba sociálneho fondu, príspevok zamestnávateľa na stravu zamestnancov, náhrada príjmu pri PN	4 338,77	3 208,41
Ostatné dane a poplatky - notárske, lekárske poplatky	216,55	281,90
Ostatné pokuty a penále	0,00	61,71
Iné ostatné náklady - vreckové detí, vecné dary, oblečenie a obuv detí, poistné náklady, poplatky banke, výdavky PNR	11 092,29	8 177,71
Odpisy dlhodobého majetku	3 408,00	1 420,00
Poskytnuté príspevky fyzickým osobám - príspevky na osamostatnenie mladým dospelým	910,60	904,20
Spolu	206 846,49	187 034,57

2.a Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za:	Suma
overenie účtovnej závierky	276,00
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	276,00

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 31.12.2018 vykazuje na podsúvahových účtoch drobný hmotný majetok vo výške 19 598,49 EUR.

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
20 624,24	801,16	1 826,91	19 598,49
Drobný hmotný majetok k 31.12.2018			19 598,49