

V Ý R O Č N Á S P R Á V A

za rok 2019

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

Zostavené dňa: 20.5.2020	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vyhotovenie výročnej správy:
Schválené dňa: 12.6.2020		

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 centrum pre deti a rodiny – zariadenie sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately, ktoré zabezpečuje výchovu, materiálnu a sociálnu starostlivosť o deti a mládež, nad ktorými bola nariadená ústavná starostlivosť, neodkladné opatrenie a uložené výchovné opatrenie v súlade s platnou legislatívou.

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

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

Priemerný počet zamestnancov organizácie:

v účtovnom období:	13
--------------------	----

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

2. Prehľad činností vykonávaných v kalendárnom roku 2019 s uvedením vzťahu k účelu založenia neziskovej organizácie

V kalendárnom roku 2019 nezisková organizácia Detský smiech poskytovala sociálne služby pre deti s nariadenou ústavnou starostlivosťou, na základe neodkladného opatrenia súdu a uloženého výchovného opatrenia podľa § 365 a 367 CMP v súlade so zákonom NR SR č. 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o doplnení niektorých zákonov a miesto poskytovania výkonu opatrení SPODaSK bolo na ulici I. Houdeka 1046/1 v Ružomberku.

Centrum pre deti a rodiny na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, na základe neodkladného opatrenia súdu a výchovného opatrenia súdu

- 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.

Centrum pre deti a rodiny vykonáva svoju činnosť podľa účelu, na ktorý bol zriadený, pobytovou formou. K 1.1.2019 bolo v centre pre deti a rodiny umiestnených 13 maloletých detí s nariadenou ústavnou starostlivosťou a na základe neodkladného a výchovného opatrenia súdu. V máji 1 mladý dospelý odišiel z CDR a v júni sa 1 maloleté dieťa vrátilo späť k biologickej rodine. Na základe výchovného opatrenia súdu bolo v septembri umiestnené 1 maloleté dieťa a v novembri bolo 1 maloleté dieťa umiestnené na základe neodkladného opatrenia. K 31.12.2019 centrum pre deti a rodiny poskytovalo starostlivosť 9 maloletým deťom umiestneným v samostatnej skupine a 4 maloletým deťom umiestneným v 2 profesionálnych rodinách.

3. Ročná účtovná závierka

- ročná účtovná závierka

- príloha č. 1

4. Zhodnotenie základných údajov v ročnej účtovnej závierke

v EUR

AKTÍVA	k 31.12.2019		k 31.12.2018	
	Obstarávacía hodnota	Zostatková hodnota	Obstarávacía hodnota	Zostatková hodnota
Neobežný majetok n.o.	26 710,00	5 374,00	26 710,00	8 782,00
Obežný majetok n.o.	53 746,76	53 746,76	54 058,42	54 058,42
Časové rozlíšenie	500,70	500,70	483,36	483,36

PASÍVA	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Vlastné zdroje	27 032,96	30 721,17
Cudzie zdroje	27 893,90	25 419,79
Časové rozlíšenie	4 694,60	7 182,82

	Činnosť k 31.12.2019		Činnosť k 31.12.2018	
	Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná
NÁKLADY	245 977,91	0	206 846,49	0
VÝNOSY	242 289,70	0	206 173,76	0

Z ročnej účtovnej závierky je zrejmé, že nezisková organizácia Detský smiech hospodárila v roku 2019 so **záporným hospodárskym výsledkom -3 688,21 EUR.**

5. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch

PRÍJMY (v eur)

- Finančný príspevok na úhradu nákladov na vykonanie rozhodnutí súdu v CDR 201 600,00

- Príjem ostatných finančných prostriedkov
 - finančný príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chránenej dielne 3 325,84
 - nenávratný finančný príspevok NPDEI 20 597,02
 - finančný príspevok ÚPSVR 3 479,92
 - príspevky z podielu zaplatenej dane 242,32
 - príjmy od sponzorov 1 883,00
 - výživné 5 891,04
 - ostatné výnosy 209,84

Príjmy celkom 237 228,98 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 CDR vo výške 201 600,00 EUR bol použitý nasledovne:

v EUR	
Názov ekonomickej klasifikácie	Bežné výdavky hradené z príspevku ÚPSVaR
Mzdy, platy a OOV	112 262,36
Poistné a príspevky do poisťovní	38 019,67
Cestovné náhrady zamestnancov	28,48
Energie, voda a komunikácie	4 429,42
z toho:	
Elektrická energia	3 268,50
Vodné, stočné	554,88

Poštovné	79,45
Internet, webhosting	38,72
Telefón	487,87
Materiál - spolu	18 207,55
<i>z toho:</i>	
Interiérové vybavenie	221,00
Výpočtová technika	266,48
Prevádzkové stroje	
Čistiace, hygienické a dezinf. potreby, lieky, kancelárske potreby a materiál, zdr. potreby, materiál strav.zariadenia	1 132,45
Ošatenie, obuv a vecné dary v CDR	1 447,83
Ostatný všeobecný materiál	136,49
Knihy, časopisy, odborné publikácie, učebné pomôcky	409,70
Osobná spotreba dieťaťa (výdavky v PNR)	8 895,90
Potraviny	5 433,70
Licencie	264,00
Dopravné - spolu	3 857,82
<i>z toho</i>	
Pohonné hmoty, mazivá, oleje	1 732,30
Servis, údržba, opravy dopr.prostriedkov	1 036,80
Povinné zmluvné a havarijné poistenie	633,72
Prepravné a prenájom dopr.prostriedkov	336,00
Karty, známky, poplatky	119,00
Rutinná a štandardná údržba - spolu	87,50
<i>z toho:</i>	
Opravy a údržba prevádzkových strojov	87,50
Nájomné za nájom - spolu	6 600,00
Služby	11 698,63
<i>z toho:</i>	
Školenia, kurzy, semináre	176,00
Športové a kultúrne podujatia	168,60
Revízie, PO, BOZP, ostatné služby	623,49
Výchovno-rekreačné tábory pre deti	2 650,00
Pobyty detí v iných zariadeniach	333,77
Výdavky na bývanie pre PNR	468,00
Iné náhrady (nevyhnutné poplatky školám)	277,00
Stravovanie a ubytovanie detí v šk.zariadeniach	1 653,75

Cestovné detí	10,36
Poplatky banke a iné poplatky	167,12
Stravovanie zamestnancov	3 931,78
Poistné (okrem mot. vozidiel)	75,68
Prídel do sociálneho fondu	86,97
Odmeny zamest. mimopracovného pomeru	671,27
Poplatky zdravot. zariadeniam (recepty...)	279,00
Poplatok za smeti	125,84
Bežné transfery	3 666,19
<i>z toho:</i>	
Vreckové	1 817,01
Príspevok na osamostatnenie sa	936,10
Príspevok na stravu dieťaťa /v príp. návšt. rod./	711,52
Náhrada 10 dní PN zamestnancov	201,56
Výdavky spolu	198 857,62

Ostatné finančné prostriedky neziskovej organizácie boli použité nasledovne:

v EUR

Názov ekonomickej klasifikácie	Výdavky
Mzdy – CDR za 12/19	10 754,71
Poistné do poisťovní – CDR za 12/19	3 675,98
Mzdy – chránená dielňa	2 492,65
Poistné do poisťovní – chránená dielňa	717,48
Náhrada príjmu chránená dielňa	89,12
Mzdy – NPDEI	12 736,54
Poistné do poisťovní – NPDEI	4 482,79
Služby	1 111,87
<i>z toho:</i>	
Lekárske poplatky	61,67
Notárske poplatky	686,50
Audit	276,00
Poplatky banke	87,70
Výdavky spolu	36 061,14

Výdavky celkom

234 918,76 EUR

6. Vyhodnotenie rozpočtu neziskovej organizácie Detský smiech za rok 2019

Rozpočet neziskovej organizácie Detský smiech bol schválený správnou radou na zasadnutí dňa 29.3.2019.

	ROZPOČET	SKUTOČNOSŤ
	Príjmy (v eur)	Príjmy (v eur)
Finančný príspevok na úhradu nákladov	201 600,–	201 600,-
Finančný príspevok-chránená dielňa	3 326,–	3 325,84
Finančný príspevok-NPDEI	6 800,-	20 597,02
Finančný príspevok-UPSVR	3 824,-	3 479,92
Výživné od povinných osôb	4 000,–	5 891,04
Príjmy od sponzorov	2 200,–	1 883,-
Príspevky z podielu zaplatenej dane	1 000,–	242,32
Príjmy spolu	222 750,–	237 019,14
	Výdavky (v eur)	Výdavky (v eur)
Energie, voda, komunikácie	5 500,–	4 429,42
Materiál a dodávky	19 500,–	18 207,55
Nájomné	6 600,–	6 600,-
Ostatné tovary a služby	29 140,–	19 338,62
Mzdy, platy a OOV	119 290,–	138 319,11
Poistné a príspevky do poisťovní	41 990,–	47 130,31
Náklady na správu	500,–	1 111,87
Výdavky spolu	222 720,–	235 136,88

Z vyhotovenej tabuľky je zrejmé, že n.o. mala v roku 2019 nižšie výdavky a vyššie príjmy, ako predpokladala.

Príjmy v skutočnosti boli **vyššie o 14 269,14 EUR** a to pri výživnom (o 1 891,04 EUR) a pri príspevku na NPDEI (o 13 797,02 EUR). Nižšie príjmy boli v skutočnosti pri príspevkoch z podielu zaplatenej dane (o 757,68 EUR), pri príspevku od sponzorov (o 317,- EUR) a pri príspevku od UPSVR (o 344,08 EUR).

Výdavky v skutočnosti boli **vyššie o 12 416,88 EUR**. Nižšie výdavky mala n.o. pri energii, vode a komunikáciách (o 1 070,58 EUR), pri materiáloch a dodávkach (o 1 292,45 EUR) a pri ostatných tovaroch a službách (o 9 901,38 EUR) N.o. mala v roku 2019 vyššie výdavky na mzdy (o 19 029,11 EUR), pri poistnom (o 5 140,31 EUR) a na poskytnuté finančné prostriedky na správu (o 611,87 EUR).

7. Prehľad rozsahu výnosov v členení podľa zdrojov

Druh výnosov		Suma (v eur)
Tržby z predaja služieb – hodnota stravy zamestnancov		346,20
Aktivácia vnútroorganizačných služieb – strava detí v CDR		5 206,90
Iné ostatné výnosy – účtované výnosy z prijatého výživného od rodičov, úhrada za starostlivosť od mladého dospelého, ostatné		6 100,88
Prijaté príspevky od organizácií – výnosy z prijatých príspevkov organizácií		1 863,00
Prijaté príspevky od fyz. osôb – výnosy z prijatých príspevkov fyz. osôb		20,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane		242,32
Dotácie		228 510,40
z toho:	finančný príspevok na vykonanie rozhodnutí súdu v CDR	198 857,62
	finančný príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chránenej dielne	3 325,84
	finančný príspevok NPDEI	20 597,02
	finančný príspevok UPSVR	3 479,92
	zúčtovanie odpisov os.automobilu do výnosov	2 250,00

8. Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie

Celkový majetok n.o. k 31.12.2019

59 120,76 EUR

Z toho jednotlivé položky majetku:

	v EUR			
	Počiatočný stav k 1.1.2019	Prírastok	Úbytok	Konečný stav k 31.12.2019
Dlhodobý hmotný majetok	8 782,00	0,00	Oprávky 3 408,00	5 374,00
Zásoby	357,43	5 470,86	5 554,25	274,04
Pohľadávky	1 504,90	3 691,19	4 315,18	880,91
Finančný majetok	52 196,09	331 128,11	330 732,39	52 591,81

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 1.1.2019	Prírastok	Úbytok	Konečný stav k 31.12.2019
Drobný hmotný majetok	19 598,49	73,18	152,43	19 519,24

Celkové záväzky n.o. k 31.12.2019

27 893,90 EUR

Z toho:

	v EUR			
	Počiatočný stav k 1.1.2019	Prírastok	Úbytok	Konečný stav k 31.12.2019
Záväzky zo sociálneho fondu	219,44	1 218,73	1 191,00	247,17
Krátkodobé záväzky	22 191,70	459 490,39	457 644,33	24 037,76
Krátkodobé rezervy	3 008,65	3 608,97	3 008,65	3 608,97

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

V kalendárnom roku 2019 nastali zmeny v zložení orgánov neziskovej organizácie. Na základe žiadosti Mgr. Lívie Mastišovej zo dňa 10.7.2019 menovanú správna rada dňa 2.9.2019 odvolala z funkcie člena dozornej rady a zároveň prebehli doplňujúce voľby na člena dozornej rady, v ktorých bola zvolená Mgr. Monika Hippová.

Od 2.9.2019 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. Monika Hippová

10. Ďalšie údaje určené správnou radou

Správna rada neziskovej organizácie v kalendárnom roku 2019 nevyžadovala žiadne doplňujúce údaje.

Pandémia COVID-19 nemala vplyv na činnosť neziskovej organizácie, na jej nepretržitosť a na príjem finančných dotácií. Aj v roku 2020 bude nezisková organizácia pokračovať vo svojej činnosti, nepôjde do likvidácie.

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
SID SK NACE	mimoriadna schválená	do 2 0
	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 2 0
		do 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky	Poznámky (Úč NUJ 3-01)
Súvaha (Úč NUJ 1-01)	
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:	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:
. . 2 0			
Schválená dňa:			
. . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Účtovná závierka (neziskové organizácie)

18.03.2020 11:59

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

IČO: 36149713 Obdobie: Celý účtovný rok 2019

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	21 336,00	5 374,00	8 782,00
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	21 336,00	5 374,00	8 782,00
	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	21 336,00	5 374,00	8 782,00
	023 000 Dopravné prostriedky (+) 26 710,00; 083 000 Oprávky k dopravným prostriedkom (-) 21 336,00					
	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	53 746,76		53 746,76	54 058,42
1.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	274,04		274,04	357,43
	Materiál (112 + 119) - 191	031	274,04		274,04	357,43
	112 102 Potraviny (+) 274,04					
	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	880,91		880,91	1 504,90
	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				
	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	19,15		19,15	691,50
	315 000 Ostatné pohľadávky (+) 19,15					
	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	831,46		831,46	781,60
	346 201 Príspevok - CH.D. (+) 831,46					
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	30,30		30,30	31,80
	335 000 Pohľadávky voči zamestnancom (+) 30,30					
4.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	52 591,81		52 591,81	52 196,09
	Pokladnica (211 + 213)	052	2 636,12		2 636,12	3 227,05
	211 201 Pokladnica SPONZ. (+) 1 766,42; 213 101 Ceniny (+) 7,80; 213 102 Stravné lístky ŠT. (+) 861,90					
	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	49 955,69		49 955,69	48 969,04
	221 101 Bankový účet ŠT. (+) 501,78; 221 201 Bankový účet SPONZ. (+) 44 709,53; 221 301 Bankový účet SOC. FONDU (+) 129,41; 221 401 Bankový účet NPDEI (+) 4 614,97					
	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054				

Súvaha						
Ozna- čenie	Text	Čís. riad.	V bežnom účtovnom období			V min. účt. období
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
	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	500,70		500,70	483,36
1.	Náklady budúcich období (381)	058	500,70		500,70	483,36
	381 000 Náklady budúcich období (+) 500,70					
	Príjmy budúcich období (385)	059				
	MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	80 957,46	21 336,00	59 621,46	63 323,78
	P A S Í V A					
	A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061			27 032,96	30 721,17
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			30 721,17	31 393,90
	428 000 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+) 30 721,17					
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073			-3 688,21	-672,73
	B.CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074			27 893,90	25 419,79
1.	Rezervy r. 076 až r. 078	075			3 608,97	3 008,65
	Rezervy zákonné (451AÚ)	076				
	Ostatné rezervy (459AÚ)	077				
	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078			3 608,97	3 008,65
	323 101 Nevýčerpaná dovolenka HM ŠT. (+) 2 067,61; 323 102 Nevýčerpaná dovolenka ODV. ŠT. (+) 704,63; 323 203 Audit RUZ (+) 276,00; 323 301 Nevýčerpaná dovolenka HM NPDEI (+) 414,74; 323 302 Nevýčerpaná dovolenka ODV. NPDEI (+) 145,99					
2.	Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079			247,17	219,44
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080			247,17	219,44
	472 101 Čerpanie SF - príspevok na stravu (+) -5 256,13; 472 000 Záväzky zo sociálneho fondu (+) 8 081,94; 472 102 Čerpanie SF - prisp. na zdrav. starostlivosť (+) - 2 578,64					
	Vydané dlhopisy (473)	081				
	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082				
	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083				
	Dlhodobé nevymatované 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			24 037,76	22 191,70
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088			748,90	621,90
	321 101 Dodávateľia - potraviny (+) 39,79; 321 102 Dodávateľia - prevádzka (+) 709,11					
	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089			10 337,40	8 431,89
	331 000 Zamestnanci (+) 10 337,40					
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090			6 410,52	5 321,65
	336 101 Zúčtovanie so sociálnou poisťovňou (+) 4 738,68; 336 102 Zúčtovanie so zdravotnými poisťovňami - VŠZP (+) 1 279,60; 336 103 Zúčtovanie so zdravotnými poisťovňami - Dôvera (+) 181,24; 336 104 Zúčtovanie so zdravotnými poisťovňami - Union (+) 211,00					
	Daňové záväzky (341 až 345)	091			1 424,19	1 052,75
	342 000 Ostatné priame dane (+) 1 424,19					
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092			5 116,75	6 763,51
	346 101 Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom (+) 501,78; 346 402 Príspevok - NPDEI (+) 4 614,97					
	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				
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			4 694,60	7 182,82
1.	Výdavky budúcich období (383)	102				
	Výnosy budúcich období (384)	103			4 694,60	7 182,82
	384 101 Použitie dotácie na nákup auta (+) 3 562,50; 384 200 Nevýčerpaný finančný príspevok (+) 565,00; 384 201 Príspevok z podielu zaplatenej dane (+) 567,10					
	VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104			59 621,46	63 323,78

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 501 101 Zdravotnícke potreby (+) 46,00; 501 102 Kancelárske potreby a materiál (+) 286,03; 501 103 Materiál, náhr.diely - dopr.prostr. (+) 44,49; 501 104 Čistiace, hyg. a dezinfekčné prostriedky (+) 652,91; 501 106 Vybavenie prevádzkových priestorov (+) 221,00; 501 107 Materiál stravovacieho zariadenia (+) 48,21; 501 108 Náhr. diely, prac. náradie (+) 29,04; 501 109 Učebnice (+) 177,49; 501 110 Učebné a kompenzačné pomôcky (+) 232,21; 501 111 Lieky (+) 99,30; 501 112 Potraviny (+) 5 554,25; 501 114 Stavebný, vodoinštalčný, elektroinšt. materiál (+) 12,48; 501 115 Kvety, osivo (+) 7,19; 501 116 Hračky (+) 2,38; 501 118 Ostatný materiál (+) 85,40; 501 119 Pohonné hmoty (+) 1 732,30; 501 121 Výpočtová technika (+) 7,48	001	9 238,16		9 238,16	9 726,90
502	Spotreba energie 502 101 Spotreba el. energie (+) 3 959,77; 502 103 Spotreba vody (+) 285,56	002	4 245,33		4 245,33	3 477,98
504	Predaný tovar	003				
511	Opravy a udržiavanie 511 101 Opravy a údržba dopravných prostriedkov (+) 1 202,15; 511 102 Opravy a údržba strojov, prístrojov (+) 87,50	004	1 289,65		1 289,65	733,40
512	Cestovné 512 000 Cestovné (+) 28,48	005	28,48		28,48	138,66
513	Náklady na reprezentáciu	006				
518	Ostatné služby 518 000 Ostatné služby (+) 142,52; 518 101 Poštovné (+) 75,15; 518 102 Odvoz odpadu (+) 125,84; 518 103 Pobyt detí v iných zariadeniach (RC, DgC) (+) 505,34; 518 104 Stravovanie detí (+) 1 677,58; 518 105 Stravovanie detí - sklad (+) 5 206,90; 518 106 Zhotovovanie kľúčov, pečiatok (+) 10,10; 518 107 Športové a kultúrne podujatia (+) 168,60; 518 108 Školenia, semináre, kurzy (+) 176,00; 518 109 Fotoslužby, kopírovanie (+) 66,10; 518 110 Cestovné detí (+) 10,36; 518 112 Školné a zápisné (+) 277,00; 518 114 ŠvP, výlety (+) 269,45; 518 115 Stočné (+) 367,60; 518 116 Telefón (+) 542,12; 518 118 Nájomné za prenájom zariadenia (+) 6 600,00; 518 119 Prenájom dopr.prostriedku, prepravné (+) 336,00; 518 120 Revízie /el., PO, BOZP/ (+) 204,32; 518 121 Výchovno-rekreačný tábor pre deti (+) 2 650,00; 518 123 Príspevok na stravu (§64) (+) 711,52; 518 124 Programové vybavenie - licencie (+) 264,00; 518 125 Internet, webhosting, doména (+) 38,72; 518 203 Audit SPONZ. (+) 276,00	007	20 701,22		20 701,22	19 205,99
521	Mzdové náklady 521 101 Mzdové náklady ŠT. (+) 115 578,84; 521 102 Dohoda o vykonaní práce (+) 1 045,50; 521 201 Mzdové náklady CH.D. (+) 8 958,23; 521 202 Mzdové náklady NPDEI (+) 12 736,54	008	138 319,11		138 319,11	115 559,59
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie 524 101 Zákonné soc. a zdrav. poistenie ŠT. (+) 39 943,13; 524 201 Zákonné soc. a zdrav. poistenie - CH.D. (+) 2 704,39; 524 202 Zákonné soc. a zdrav. poistenie - NPDEI (+) 4 482,79	009	47 130,31		47 130,31	38 037,76
525	Ostatné sociálne poistenie	010				
527	Zákonné sociálne náklady 527 000 Zákonné sociálne náklady (+) 1 218,73; 527 101 Príspevok na stravu zam. (+) 4 425,58; 527 102 Náhrada príjmu PN (+) 201,56; 527 202 Náhrada príjmu SPONZ. (+) 89,12	011	5 934,99		5 934,99	4 338,77
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 (kolky, výpis z RT) (+) 103,90; 538 101 Lekárske poplatky (+) 279,00; 538 102 Notárske, advokátske a súdne poplatky (+) 11,74; 538 201 Lekárske poplatky SPONZ. (+) 61,67; 538 202 Notárske, advokátske a súdne poplatky SPONZ. (+) 686,50	015	1 142,81		1 142,81	216,55
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 549 101 Vecné dary detí (+) 385,40; 549 102 Vreckové detí (+) 1 836,21; 549 103 Poplatky banke (+) 151,48; 549 104 Oblečenie, obuv detí (+) 1 062,43; 549 105 Poistné náklady - dopr.prostr. (+) 640,95; 549 106 Výdavky PNR (+) 8 895,90; 549 107 Príspevok na bývanie PNR (+) 468,00; 549 108 Poistné náklady ostatné (+) 75,68; 549 203 Poplatky banke SPONZ. (+) 87,70	024	13 603,75		13 603,75	11 092,29
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 551 000 Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého	025	3 408,00		3 408,00	3 408,00

Výkaz ziskov a strát					
Ozna- čenie	Text	Čís. riad.		Činnosť	Predchá- dzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	
	hmotného majetku (+) 3 408,00				
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	936,10		910,60
	563 000 Poskytnuté príspevky - pri odchode detí (+) 936,10				
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	245 977,91		245 977,91
	V Ý N O S Y				
601	Tržby za vlastné výrobky	039			
602	Tržby z predaja služieb	040	346,20		343,42
	602 101 Strava zamestnancov - sklad (+) 346,20				
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	5 206,90		4 823,67
	622 101 Stravovanie detí - sklad (+) 5 206,90				
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			
645	Kurzové zisky	054			
646	Prijaté dary	055			
647	Osobitné výnosy	056			
648	Zákonné poplatky	057			368,22
649	Iné ostatné výnosy	058	6 100,88		3 663,21
	649 101 Iné ostatné výnosy ST. (+) 209,84; 649 202 Výživné (+) 5 891,04				
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			
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	1 863,00		2 350,00
	662 201 Prijaté príspevky od iných organizácií (+) 1 863,00				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069	20,00		20,00
	663 201 Prijaté príspevky od fyzických osôb (+) 20,00				
664	Prijaté členské príspevky	070			
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071	242,32		298,03
	665 201 Príspevky z podielu zaplatenej dane (+) 242,32				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072			
691	Dotácie	073	228 510,40		194 307,21
	691 101 Príspevok na prevádzku ÚPSVaR (+) 198 857,62; 691 201 Príspevok - CH.D. (+) 3 325,84; 691 202 Príspevok - NPDEI (+) 20 597,02; 691 203 Príspevok - UPSVR (+) 3 479,92; 691 401 Dotácie MPSVaR na nákup DHM (+) 2 250,00				
	Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73	074	242 289,70		242 289,70
	Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38	075	-3 688,21		-672,73
591	Daň z príjmov	076			
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077			
	Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)	078	-3 688,21		-672,73

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. Monika Hippová

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

Nezisková organizácia prevádzkuje centrum pre deti a rodiny - zariadenie sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately, ktoré zabezpečuje výchovu, materiálnu a sociálnu starostlivosť o deti a mládež, nad ktorými bola nariadená ústavná starostlivosť, neodkladné opatrenie alebo uložené výchovné opatrenie v súlade s platnou legislatívou.

4. Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	13	11
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 CDR. 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 31.12.2019.

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. pred. 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					17 928,00						17 928,00
Prírastky					3 408,00						3 408,00
Úbytky											
Stav na konci bežného účt.obdobia					21 336,00						21 336,00
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účt.obdobia					8 782,00						8 782,00
Stav na konci bežného účt.obdobia					5 374,00						5 374,00

2. Stav a pohyb zásob

Organizácia v účt. období 2019 nakupovala zásoby - **potraviny** potrebné na zabezpečenie stravovania detí CDR.

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účt. obdobia
Materiál - potraviny	357,43	5 470,86	5 554,25	274,04
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Výrobky				
Tovar				
Poskytnutý preddavok na zásoby				
Zásoby spolu	357,43	5 470,86	5 554,25	274,04

3. Údaje o pohľadávkach

Organizácia k 31.12.2019 vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 880,91 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	691,50				19,15
Pohľadávky voči zamestnancom	31,80				30,30
Iné pohľadávky – dotácia CH.D.	781,60				831,46
Pohľadávky spolu	1 504,90				880,91

Pohľadávka z titulu preplatku z ročného vyúčtovania elektrickej energie za r. 2019 a pohľadávka z titulu preplatku z vyúčtovania stravy detí za december 2019 bude vyplatená v mesiaci január 2020.

Ako pohľadávka voči zamestnancom je evidovaná pohľadávka z titulu poskytnutej zamestnaneckej stravy. Táto pohľadávka bude v priebehu mesiaca január 2020 vyrovnaná.

Dotácia od ÚPSVaR Rbk na chránenú dielňu bude určite poskytnutá v 1.Q 2020.

4. Údaje o finančnom majetku

K 31.12.2019 organizácia vykazuje finančný majetok spolu vo výške 49 955,69 EUR.

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účt. obdobia
Pokladnica	2 215,55	6 289,73	6 738,86	1 766,42
Ceniny	1 011,50	5 992,00	6 133,80	869,70
Bežné bankové účty:				
Bankový účet - príspevky na prevádzku ÚPSVaR	17 312,78	203 859,43	220 670,43	501,78
Bankový účet - príspevky od sponzorov, výživné	29 397,03	53 199,69	37 887,19	44 709,53
Bankový účet sociálneho fondu	119,72	1 265,76	1 256,07	129,41
Bankový účet NPDEI	2 139,51	23 072,48	20 597,02	4 614,97
Spolu	48 969,04	281 397,36	280 410,71	49 955,69

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 31.12.2019 organizácia vykazuje náklady budúcich období vo výške 500,70 EUR.

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	500,70	483,36
Poistné náklady	383,71	390,94
Kancelárske potreby (zbierky zákonov)	65,80	65,80
Vodné, stočné	51,19	26,62

6. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

Účtovná jednotka vykazuje tieto zdroje v čiastke 27 032,96 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	31 393,90		672,73		30 721,17
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 672,73		3 015,48		- 3 688,21
Spolu	30 721,17		3 688,21		27 032,96

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške – 672,73 EUR bol na základe rozhodnutia správnej rady n.o. zaúčtovaný podľa § 6 ods. 4 postupov účtovania.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške – 3 688,21 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	
Iné	
Účtovná strata	-672,73
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	-672,73
Iné	

8. Opis a výška cudzích zdrojov

a) tvorba a použitie rezerv

K 31.12.2019 má organizácia vytvorené rezervy vo výške 3 608,97 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	2 732,65	3 332,97	2 732,65		3 332,97
Krátkodobá rezerva za audit účtovnej závierky	276,00	276,00	276,00		276,00
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	3 008,65	3 608,97	3 008,65		3 608,97
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	3 008,65	3 608,97	3 008,65		3 608,97

K 31.12.2019 boli na účet **323** zaúčtované mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancov vrátane poistného za rok 2019 a služby súvisiace s auditom účtovnej závierky za rok 2019. Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2020.

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

K 31.12.2019 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				

c) záväzky

Účtovná jednotka nemá záväzky po lehote splatnosti, ani záväzky kryté záložným právom.
Organizácia k 31.12.2019 vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 24 037,76 EUR.

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky z obchodného styku	748,90	621,90
Záväzky voči zamestnancom	10 337,40	8 431,89
Zúčtovanie so sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	6 410,52	5 321,65
Daňové záväzky	1 424,19	1 052,75
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a národných projektov	5 116,75	6 763,51
Krátkodobé záväzky spolu	24 037,76	22 191,70

d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Dlhodobé záväzky k 31.12.2019 vo výške 247,17 EUR predstavujú výlučne záväzok zo sociálneho fondu.

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	219,44	239,86
Tvorba na ťarchu nákladov	1 218,73	1 000,28
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie	1 191,00	1 020,70
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	247,17	219,44

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 31.12.2019 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 31.12.2019 účet výnosov budúcich období vo výške 4 694,60 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	5 812,50	0,00	2 250,00	3 562,50
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	1 128,00	565,00	1 128,00	565,00
Podiel zaplatenej dane	242,32	567,10	242,32	567,10
Dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
Spolu	7 182,82	1 132,10	3 620,32	4 694,60

Na účte 384 bol na začiatku účtovného obdobia zaúčtovaný zostatok nevyčerpaného finančného príspevku z roku 2018 vo výške 1 128,00 EUR. Tento zostatok bol v plnej výške použitý v priebehu roka 2019. Následne bol v roku 2019 zaúčtovaný účelový finančný príspevok vo výške 565,00 EUR na nákup materiálového vybavenia CDR, ktorý bude v plnej výške použitý v nasledujúcom účtovnom období.

K 1.1.2019 bol zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane za r. 2018 vo výške 242,32 EUR. V roku 2019 prijala organizácia príspevok z podielu zaplatenej dane vo výške 567,10 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 242,32 EUR. Zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane vo výške 567,10 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 2019 bol účet 384 rozpustený vo výške 2 250,00 EUR. Zostatok vo výške 3 562,50 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 242 289,70 EUR. Z toho:

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb - hodnota stravy zamestnancov	346,20	343,42
Aktivácia vnútroorganizačných služieb - strava detí v CDR	5 206,90	4 823,67
Úroky - prijaté úroky od banky	0,00	0,00
Zákonné poplatky – preplatok z RZZP	0,00	368,22
Iné ostatné výnosy – náhrada škody od poisťovne	209,84	0,00
Iné ostatné výnosy - výživné od rodičov	5 891,04	3 663,21
Tržby z predaja DHM	0,00	0,00
Prijaté príspevky od organizácií	1 863,00	2 350,00
Prijaté príspevky od fyzických osôb	20,00	20,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane	242,32	298,03
Dotácie	228 510,40	194 307,21
Spolu	242 289,70	206 173,76

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

V roku 2019 účtovná jednotka prijala príspevky z podielu zaplatenej dane v celkovej hodnote 567,10 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	242,32
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		567,10

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 228 510,40 EUR.

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Finančný príspevok na vykonanie rozhodnutí súdu v CDR	198 857,62
Finančný príspevok na úhradu prevádzkových nákladov CHD	3 325,84
Finančný príspevok NPDEI	20 597,02
Dotácia na nákup DHM	2 250,00
Finančný príspevok UPSVaR Rbk	3 479,92
Spolu	228 510,40

2. Prehľad nákladov

V rámci účtovnej triedy 5 bolo zaúčtovaných 245 977,91 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	9 238,16	9 726,90
Spotreba energie - el.energia, voda	4 245,33	3 477,98
Opravy a udržiavanie	1 289,65	733,40
Cestovné - cestovné náhrady zamestnancov	28,48	138,66
Ostatné služby - nájomné zariadenia, stravovanie a ubytovanie detí, cestovné detí, poštovné, stočné, telefón, audit, tábor	20 701,22	19 205,99
Mzdové náklady - hrubé mzdy zamestnancov a DoVP	138 319,11	115 559,59
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie - náklady zo záväzku voči sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam	47 130,31	38 037,76
Zákonné sociálne náklady - tvorba sociálneho fondu, príspevok zamestnávateľa na stravu zamestnancov, náhrada príjmu pri PN	5 934,99	4 338,77
Ostatné dane a poplatky - notárske, lekárske poplatky	1 142,81	216,55
Ostatné pokuty a penále	0,00	0,00
Iné ostatné náklady - vreckové detí, vecné dary, oblečenie a obuv detí, poistné náklady, poplatky banke, výdavky PNR	13 603,75	11 092,29
Odpisy dlhodobého majetku	3 408,00	3 408,00
Poskytnuté príspevky fyzickým osobám - príspevky na osamostatnenie mladým dospelým	936,10	910,60
Spolu	245 977,91	206 846,49

2.a Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za:	Suma
overenie účtovnej závierky	276,00
uistiťovacie 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 31.12.2019 vykazuje na podsúvahových účtoch drobný hmotný majetok vo výške 19 519,24 EUR.

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
19 598,49	73,18	152,43	19 519,24
Drobný hmotný majetok k 31.12.2019			19 519,24