

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

M Á J 2021

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správnej rade a štatutárnemu orgánu

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky organizácie Detský smiech, n. o. (ďalej len „Organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie organizácie Detský smiech n. o. k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Organizácie som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj

názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Organizácie.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

20. mája 2021

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k . . 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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)

18.03.2021 12:42

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

IČO: 36149713 Obdobie: Celý účtovný rok 2020

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	24 744,00	1 966,00	5 374,00
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	24 744,00	1 966,00	5 374,00
	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	24 744,00	1 966,00	5 374,00
	023 000 Dopravné prostriedky (+) 26 710,00; 083 000 Oprávky k dopravným prostriedkom (-) 24 744,00					
	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	63 461,47		63 461,47	53 746,76
1.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	295,97		295,97	274,04
	Materiál (112 + 119) - 191	031	295,97		295,97	274,04
	112 102 Potraviny (+) 295,97					
	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	929,66		929,66	880,91
	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				
	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				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	899,06		899,06	831,46
	346 201 Príspevok - CH.D. (+) 899,06					
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	30,60		30,60	30,30
	335 000 Pohľadávky voči zamestnancom (+) 30,60					
4.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	62 235,84		62 235,84	52 591,81
	Pokladnica (211 + 213)	052	2 578,27		2 578,27	2 636,12
	211 201 Pokladnica SPONZ. (+) 1 437,52; 213 101 Ceniny (+) 5,85; 213 102 Stravné lístky ŠT. (+) 1 134,90					
	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	59 657,57		59 657,57	49 955,69
	221 101 Bankový účet ŠT. (+) 13 641,21; 221 201 Bankový účet SPONZ. (+) 42 310,14; 221 301 Bankový účet SOC. FONDU (+) 1 020,74; 221 401 Bankový účet NPDEI (+) 2 685,48					
	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054				
	Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055				

Súvaha						
Ozna- čenie	Text	Čís. riad.	V bežnom účtovnom období		V min. účt. období	
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
1.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
	C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057	695,18		695,18	500,70
	Náklady budúcich období (381)	058	695,18		695,18	500,70
	381 000 Náklady budúcich období (+) 695,18					
	Príjmy budúcich období (385)	059				
	MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	90 866,65	24 744,00	66 122,65	59 621,46
	P A S Í V A					
	A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061			33 218,08	27 032,96
	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			27 032,96	30 721,17
	428 000 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+) 27 032,96					
	4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073			6 185,12	-3 688,21
	B.CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074			31 303,44	27 893,90
	1. Rezervy r. 076 až r. 078	075			4 565,21	3 608,97
	Rezervy zákonné (451AÚ)	076				
	Ostatné rezervy (459AÚ)	077				
	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078			4 565,21	3 608,97
	323 101 Nevýčerpaná dovolenka HM ŠT. (+) 2 545,50; 323 102 Nevýčerpaná dovolenka ODV. ŠT. (+) 849,36; 323 203 Audit RUZ (+) 276,00; 323 301 Nevýčerpaná dovolenka HM NPDEI (+) 537,34; 323 302 Nevýčerpaná dovolenka ODV. NPDEI (+) 189,14; 323 201 Nevýčerpaná dovolenka HM CH.D. (+) 128,94; 323 202 Nevýčerpaná dovolenka ODV. CH.D. (+) 38,93					
	2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079			1 160,69	247,17
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080			1 160,69	247,17
	472 101 Čerpanie SF - príspevok na stravu (+) -5 868,13; 472 000 Záväzky zo sociálneho fondu (+) 9 607,46; 472 102 Čerpanie SF - príspev. na zdrav. starostlivosť (+) - 2 578,64					
	Vydané dlhopisy (473)	081				
	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082				
	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083				
	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084				
	Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085				
	Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086				
	3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087			25 577,54	24 037,76
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088			661,45	748,90
	321 101 Dodávateľia - potraviny (+) 9,84; 321 102 Dodávateľia - prevádzka (+) 651,61					
	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089			12 326,68	10 337,40
	331 000 Zamestnanci (+) 12 326,68					
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090			7 570,05	6 410,52
	336 101 Zúčtovanie so sociálnou poisťovňou (+) 5 569,05; 336 102 Zúčtovanie so zdravotnými poisťovňami - VŠZP (+) 1 327,43; 336 103 Zúčtovanie so zdravotnými poisťovňami - Dôvera (+) 195,79; 336 104 Zúčtovanie so zdravotnými poisťovňami - Union (+) 477,78					
	Daňové záväzky (341 až 345)	091			1 769,72	1 424,19
	342 000 Ostatné priame dane (+) 1 769,72					
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092			3 249,64	5 116,75
	346 101 Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom (+) 564,16; 346 402 Príspevok - NPDEI (+) 2 685,48					
	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			1 601,13	4 694,60
	1. Výdavky budúcich období (383)	102				
	Výnosy budúcich období (384)	103			1 601,13	4 694,60
	384 101 Použitie dotácie na nákup auta (+) 1 312,50; 384 201 Príspevok z podielu zaplatenej dane (+) 288,63					
	VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104			66 122,65	59 621,46

Výkaz ziskov a strát						
Ozna- čenie	Text	Čís. riad.	Činnosť			Predchá- dzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
501	N Á K L A D Y Spotreba materiálu 501 101 Zdravotnícke potreby (+) 271,00; 501 102 Kancelárske potreby a materiál (+) 282,79; 501 104 Čistiace, hyg. a dezinfekčné prostriedky (+) 719,18; 501 106 Interiérové vybavenie (+) 37,90; 501 107 Materiál stravovacieho zariadenia (+) 59,69; 501 108 Náhr. diely, prac. náradie (+) 74,24; 501 109 Učebnice (+) 176,43; 501 110 Učebné a kompenzačné pomôcky (+) 185,45; 501 111 Lieky (+) 138,83; 501 112 Potraviny (+) 6 216,64; 501 113 Telovýchovný a športový materiál (+) 544,91; 501 114 Stavebný, vodoinštalčný, elektroinšt. materiál (+) 36,98; 501 115 Kvetý, osivo (+) 9,30; 501 118 Ostatný materiál (+) 88,03; 501 119 Pohonné hmoty (+) 993,58; 501 120 Prevádzkové stroje, zariadenia (+) 74,90; 501 122 Telekomunikačná technika (+) 84,90	001		9 994,75	9 994,75	9 238,16
502	Spotreba energie 502 101 Spotreba el. energie (+) 4 409,86; 502 103 Spotreba vody (+) 218,61	002		4 628,47	4 628,47	4 245,33
504	Predaný tovar	003				
511	Opravy a udržiavanie 511 000 Opravy a udržiavanie budov (+) 1 970,40; 511 101 Opravy a údržba dopravných prostriedkov (+) 675,66; 511 102 Opravy a údržba strojov, prístrojov (+) 175,72; 511 103 Oprava, servis výpočtovej techniky (+) 250,00	004		3 071,78	3 071,78	1 289,65
512	Cestovné	005				28,48
513	Náklady na reprezentáciu	006				
518	Ostatné služby 518 000 Ostatné služby (+) 139,36; 518 101 Poštovné (+) 69,40; 518 102 Odvoz odpadu (+) 160,16; 518 103 Pobyt detí v iných zariadeniach (RC, DgC) (+) 1 187,17; 518 104 Stravovanie detí (+) 580,73; 518 105 Stravovanie detí - sklad (+) 5 868,36; 518 107 Športové a kultúrne podujatia (+) 99,30; 518 109 Fotoslužby, kopírovanie (+) 23,77; 518 112 Školné a zápisné (+) 229,00; 518 114 ŠvP, výlety - občerstvenie (+) 2,00; 518 115 Stočné (+) 269,65; 518 116 Telefón (+) 522,28; 518 118 Nájomné za prenájom zariadenia (+) 6 600,00; 518 119 Prenájom dopr.prostriedku, prepravné (+) 230,00; 518 120 Revízie /el., PO, BOZP/ (+) 200,00; 518 121 Výchovno-rekreačný tábor pre deti (+) 2 688,00; 518 122 Diaľničné známky, parkovné (+) 100,00; 518 123 Príspevok na stravu (§64) (+) 238,04; 518 124 Programové vybavenie - licencie (+) 264,00; 518 125 Internet, webhosting, doména (+) 42,54; 518 203 Audit SPONZ. (+) 276,00	007		19 789,76	19 789,76	20 701,22
521	Mzdové náklady 521 101 Mzdové náklady ŠT. (+) 135 954,36; 521 102 Dohoda o vykonaní práce (+) 462,00; 521 201 Mzdové náklady CH.D. (+) 10 048,73; 521 202 Mzdové náklady NPDEI (+) 25 999,93	008		172 465,02	172 465,02	138 319,11
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie 524 101 Zákonné soc. a zdrav. poistenie ŠT. (+) 46 442,25; 524 201 Zákonné soc. a zdrav. poistenie - CH.D. (+) 3 033,80; 524 202 Zákonné soc. a zdrav. poistenie - NPDEI (+) 9 151,21	009		58 627,26	58 627,26	47 130,31
525	Ostatné sociálne poistenie	010				
527	Zákonné sociálne náklady 527 000 Zákonné sociálne náklady (+) 1 525,52; 527 101 Príspevok na stravu zam. (+) 5 124,00; 527 202 Náhrada príjmu SPONZ. (+) 60,24	011		6 709,76	6 709,76	5 934,99
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013				
532	Daň z nehnuteľností	014				
538	Ostatné dane a poplatky 538 101 Lekárske poplatky (+) 88,00; 538 102 Notárske, advokátske a súdne poplatky (+) 21,60; 538 202 Notárske, advokátske a súdne poplatky SPONZ. (+) 214,00	015		323,60	323,60	1 142,81
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 (+) 345,93; 549 102 Vreckové detí (+) 2 382,68; 549 103 Poplatky banke (+) 158,80; 549 104 Oblečenie, obuv detí (+) 842,86; 549 105 Poistné náklady - dopr.prostr. (+) 383,71; 549 106 Výdavky PNR (+) 8 703,40; 549 107 Príspevok na bývanie PNR (+) 960,00; 549 108 Poistné náklady ostatné (+) 78,70; 549 203 Poplatky banke SPONZ. (+) 95,00	024		13 951,08	13 951,08	13 603,75
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 551 000 Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) 3 408,00	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	
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
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		292 969,48	292 969,48
	V Ý N O S Y				
601	Tržby za vlastné výrobky	039			
602	Tržby z predaja služieb	040		348,00	348,00
	602 101 Strava zamestnancov - sklad (+) 348,00				
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		5 868,36	5 868,36
	622 101 Stravovanie detí - sklad (+) 5 868,36				
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			
649	Iné ostatné výnosy	058		4 101,46	4 101,46
	649 202 Výživné (+) 4 101,46				
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		565,00	565,00
	662 201 Prijaté príspevky od iných organizácií (+) 565,00				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069		695,00	695,00
	663 201 Prijaté príspevky od fyzických osôb (+) 695,00				
664	Prijaté členské príspevky	070			
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071		567,10	567,10
	665 201 Príspevky z podielu zaplatenej dane (+) 567,10				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072			
691	Dotácie	073		287 009,68	287 009,68
	691 101 Príspevok na prevádzku ÚPSVaR (+) 234 367,36; 691 201 Príspevok - CH.D. (+) 3 557,66; 691 202 Príspevok - NPDEI (+) 32 158,66; 691 203 Príspevok - UPSVR (+) 5 412,00; 691 401 Dotácie MPSVaR (+) 11 514,00				
	Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73	074		299 154,60	299 154,60
	Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38	075		6 185,12	6 185,12
591	Daň z príjmov	076			
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077			
	Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)	078		6 185,12	6 185,12
					-3 688,21

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 Smrekovská

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	13
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 31.12.2020.

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'. veci 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					21 336,00						21 336,00
Prírastky					3 408,00						3 408,00
Úbytky											
Stav na konci bežného účt.obdobia					24 744,00						24 744,00
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účt.obdobia					5 374,00						5 374,00
Stav na konci bežného účt.obdobia					1 966,00						1 966,00

2. Stav a pohyb zásob

Organizácia v účt. období 2020 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	274,04	6 238,57	6 216,64	295,97
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Výrobky				
Tovar				
Poskytnutý preddavok na zásoby				
Zásoby spolu	274,04	6 238,57	6 216,64	295,97

3. Údaje o pohľadávkach

Organizácia k 31.12.2020 vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 929,66 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	19,15				0,00
Pohľadávky voči zamestnancom	30,30				30,60
Iné pohľadávky – dotácia CH.D.	831,46				899,06
Pohľadávky spolu	880,91				929,66

Ako pohľadávka voči zamestnancom je evidovaná pohľadávka z titulu poskytnutej zamestnaneckej stravy. Táto pohľadávka bude v priebehu mesiaca január 2021 vyrovnaná.

Dotácia od ÚPSVaR Rbk na chránenú dielňu bude poskytnutá v 1.Q 2021.

4. Údaje o finančnom majetku

K 31.12.2020 organizácia vykazuje finančný majetok spolu vo výške 59 657,57 EUR.

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účt. obdobia
Pokladnica	1 766,42	8 022,36	8 351,26	1 437,52
Ceniny	869,70	7 423,00	7 151,95	1 140,75
Bežné bankové účty:				
Bankový účet - príspevky na prevádzku ÚPSVaR	501,78	245 063,25	231 923,82	13 641,21
Bankový účet - príspevky od sponzorov, výživné	44 709,53	77 991,66	80 391,05	42 310,14
Bankový účet sociálneho fondu	129,41	1 503,33	612,00	1 020,74
Bankový účet NPDEI	4 614,97	30 229,17	32 158,66	2 685,48
Spolu	49 955,69	354 787,41	345 085,53	59 657,57

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 31.12.2020 organizácia vykazuje náklady budúcich období vo výške 695,18 EUR.

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	695,18	500,70
Poistné náklady	623,18	383,71
Kancelárske potreby (zbierky zákonov)	72,00	65,80
Vodné, stočné	0,00	51,19

6. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

Účtovná jednotka vykazuje tieto zdroje v čiastke 33 218,08 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	30 721,17		3 688,21		27 032,96
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-3 688,21	9 873,33			6 185,12
Spolu	27 032,96	9 873,33	3 688,21		33 218,08

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške – 3 688,21 EUR bol na základe rozhodnutia správnej rady n.o. zaúčtovaný podľa § 6 ods. 4 postupov účtovania.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 6 185,12 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	-3 688,21
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	-3 688,21
Iné	

8. Opis a výška cudzích zdrojov

a) tvorba a použitie rezerv

K 31.12.2020 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	3 332,97	4 289,21	3 332,97		4 289,21
Krátkodobá rezerva za audit účtovnej závierky	276,00	276,00	276,00		276,00
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	3 608,97	4 565,21	3 608,97		4 565,21
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	3 608,97	4 565,21	3 608,97		4 565,21

K 31.12.2020 boli na účet **323** zaúčtované mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancov vrátane poistného za rok 2020 a služby súvisiace s auditom účtovnej závierky za rok 2020. Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2021.

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

K 31.12.2020 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 31.12.2020 vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 25 577,54 EUR.

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky z obchodného styku	661,45	748,90
Záväzky voči zamestnancom	12 326,68	10 337,40
Zúčtovanie so sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	7 570,05	6 410,52
Daňové záväzky	1 769,72	1 424,19
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a národných projektov	3 249,64	5 116,75
Krátkodobé záväzky spolu	25 577,54	24 037,76

d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Dlhodobé záväzky k 31.12.2020 vo výške 1 160,69 EUR predstavujú výlučne záväzok zo sociálneho fondu.

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	247,17	219,44
Tvorba na ťarchu nákladov	1 525,52	1 218,73
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie	612,00	1 191,00
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 160,69	247,17

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 31.12.2020 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 31.12.2020 účet výnosov budúcich období vo výške 1 601,13 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	3 562,50	0,00	2 250,00	1 312,50
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	565,00	0,00	565,00	0,00
Podiel zaplatenej dane	567,10	288,63	567,10	288,63
Dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
Spolu	4 694,60	288,63	3 382,10	1 601,13

Na účte 384 bol na začiatku účtovného obdobia zaúčtovaný zostatok nevyčerpaného finančného príspevku z roku 2019 vo výške 565,00 EUR. Tento zostatok bol v plnej výške použitý v priebehu roka 2020.

K 1.1.2020 bol zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane za r. 2019 vo výške 567,10 EUR. V roku 2020 prijala organizácia príspevok z podielu zaplatenej dane vo výške 288,63 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 567,10 EUR. Zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane vo výške 288,63 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 2020 bol účet 384 101 rozpustený vo výške 2 250,00 EUR. Zostatok vo výške 1 312,50 EUR sa zúčtuje v roku 2021.

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

1. Prehľad výnosov

V rámci účtovnej triedy 6 bolo zaúčtovaných 299 154,60 EUR. Z toho:

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb - hodnota stravy zamestnancov	348,00	346,20
Aktivácia vnútroorganizačných služieb - strava detí v CDR	5 868,36	5 206,90
Úroky - prijaté úroky od banky	0,00	0,00
Zákonné poplatky – preplatok z RZZP	0,00	0,00
Iné ostatné výnosy – náhrada škody od poisťovne	0,00	209,84
Iné ostatné výnosy - výživné od rodičov	4 101,46	5 891,04
Tržby z predaja DHM	0,00	0,00
Prijaté príspevky od organizácií	565,00	1 863,00
Prijaté príspevky od fyzických osôb	695,00	20,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane	567,10	242,32
Dotácie	287 009,68	228 510,40
Spolu	299 154,60	242 289,70

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

V roku 2020 účtovná jednotka prijala príspevky z podielu zaplatenej dane v celkovej hodnote 288,63 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	567,10
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		288,63

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 287 009,68 EUR.

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Finančný príspevok na vykonanie rozhodnutí súdu v CDR	234 367,36
Finančný príspevok na úhradu prevádzkových nákladov CHD	3 557,66
Finančný príspevok NPDEI	32 158,66
Dotácia na nákup DHM	0,00
Finančný príspevok UPSVaR Rbk	5 412,00
Dotácia MPSVR - COVID	11 514,00
Spolu	287 009,68

2. Prehľad nákladov

V rámci účtovnej triedy 5 bolo zaúčtovaných 292 969,48 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	9 994,75	9 238,16
Spotreba energie - el.energia, voda	4 628,47	4 245,33
Opravy a udržiavanie	3 071,78	1 289,65
Cestovné - cestovné náhrady zamestnancov	0,00	28,48
Ostatné služby - nájomné zariadenia, stravovanie a ubytovanie detí, cestovné detí, poštovné, stočné, telefón, audit, tábor	19 789,76	20 701,22
Mzdové náklady - hrubé mzdy zamestnancov a DoVP	172 465,02	138 319,11
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie - náklady zo záväzku voči sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam	58 627,26	47 130,31
Zákonné sociálne náklady - tvorba sociálneho fondu, príspevok zamestnávateľa na stravu zamestnancov, náhrada príjmu pri PN	6 709,76	5 934,99
Ostatné dane a poplatky - notárske, lekárske poplatky	323,60	1 142,81
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	13 951,08	13 603,75
Odpisy dlhodobého majetku	3 408,00	3 408,00
Poskytnuté príspevky fyzickým osobám - príspevky na osamostatnenie mladým dospelým	0,00	936,10
Spolu	292 969,48	245 977,91

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 31.12.2020 vykazuje na podsúvahových účtoch drobný hmotný majetok vo výške 20 107,23 EUR.

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
19 519,24	804,71	216,72	20 107,23
Drobný hmotný majetok k 31.12.2020			20 107,23

VI. Ďalšie informácie

Pandémia COVID-19 nemala výrazný vplyv na činnosť neziskovej organizácie, na jej nepretržitosť a na príjem finančných dotácií.

V rámci dotačného titulu na podporu vykonávania opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately bola neziskovej organizácii poskytnutá dotácia na tzv. „mimoriadne odmeny“ pre zamestnancov v prvej línii počas prvej vlny pandémie za kvalitné vykonávanie pracovných činností.

Aj v roku 2021 bude nezisková organizácia nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, nepôjde do likvidácie.

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2020

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

Zostavené dňa: 14.5.2021	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vyhotovenie výročnej správy:
Schválené dňa: 21.5.2021		

OBSAH

1. Údaje o neziskovej organizácii
2. Prehľad činností vykonávaných v kalendárnom roku
3. Ročná účtovná závierka
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: 12

Priemerný počet zamestnancov organizácie:

v účtovnom období: 13

z toho riadiacich: 1

2. Prehľad činností vykonávaných v kalendárnom roku 2020 s uvedením vzťahu k účelu založenia neziskovej organizácie

V kalendárnom roku 2020 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 1.1.2020 bolo v centre pre deti a rodiny umiestnených 13 maloletých detí s nariadenou ústavnou starostlivosťou a na základe neodkladného a výchovného opatrenia súdu. V apríli sa 1 maloleté dieťa vrátilo do biologickej rodiny. V júli bolo do CDR nariadením neodkladného opatrenia OS Žilina umiestnené jedno maloleté dieťa. V októbri rozhodnutím OS Bardejov – zmena zariadenia – ústavná starostlivosť – bolo jedno maloleté dieťa umiestnené v Reedukačnom centre Levoča. K 31.12.2020 centrum pre deti a rodiny poskytovalo starostlivosť 8 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 31.12.2020		k 31.12.2019	
	Obstarávacía hodnota	Zostatková hodnota	Obstarávacía hodnota	Zostatková hodnota
Neobežný majetok n.o.	26 710,00	1 966,00	26 710,00	5 374,00
Obežný majetok n.o.	63 461,47	63 461,47	53 746,76	53 746,76
Časové rozlíšenie	695,18	695,18	500,70	500,70

PASÍVA	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Vlastné zdroje	33 218,08	27 032,96
Cudzie zdroje	31 303,44	27 893,90
Časové rozlíšenie	1 601,13	4 694,60

	Činnosť k 31.12.2020		Činnosť k 31.12.2019	
	Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná
NÁKLADY	292 969,48	0	245 977,91	0
VÝNOSY	299 154,60	0	242 289,70	0

Z ročnej účtovnej závierky je zrejmé, že nezisková organizácia Detský smiech hospodárila v roku 2020 s **kladným hospodárskym výsledkom 6 185,12 EUR**.

5. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch

PRÍJMY

(v eur)

- Finančný príspevok na úhradu nákladov na vykonanie rozhodnutí súdu v CDR 236 194,00
- Príjem ostatných finančných prostriedkov
 - finančný príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chránenej dielne 3 557,66
 - nenávratný finančný príspevok NPDEI 32 158,66
 - finančný príspevok ÚPSVR 5 412,00
 - dotácia COVID 9 264,00
 - príspevky z podielu zaplatenej dane 567,10
 - príjmy od sponzorov 1 260,00
 - výživné 4 101,46

Príjmy celkom

292 514,88 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 236 194,00 EUR bol použitý nasledovne:

v EUR	
Názov ekonomickej klasifikácie	Bežné výdavky hradené z príspevku ÚPSVaR
Mzdy, platy a OOV	136 359,74
Poistné a príspevky do poisťovní	46 100,61
Cestovné náhrady zamestnancov	0,00
Energie, voda a komunikácie	5 401,22
z toho:	
Elektrická energia	4 223,77
Vodné, stočné	540,95
Poštovné	67,45
Internet, webhosting	42,54
Telefón	526,51

Materiál – spolu	19 215,44
<i>z toho:</i>	
Interiérové vybavenie	37,90
Telekomunikačná technika	84,90
Prevádzkové stroje	74,90
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	1 188,79
Ostatný všeobecný materiál	753,46
Knihy, časopisy, odborné publikácie, učebné pomôcky	433,88
Osobná spotreba dieťaťa (výdavky v PNR)	8 703,40
Potraviny	6 268,52
Licencie	264,00
Dopravné – spolu	2 622,42
<i>z toho</i>	
Pohonné hmoty, mazivá, oleje	993,58
Servis, údržba, opravy dopr.prostriedkov	675,66
Povinné zmluvné a havarijné poistenie	623,18
Prepravné a prenájom dopr.prostriedkov	230,00
Karty, známky, poplatky	100,00
Rutinná a štandardná údržba – spolu	2 396,12
<i>z toho:</i>	
Opravy a údržba výpočtovej techniky	250,00
Opravy a údržba prevádzkových strojov	175,72
Opravy a údržba budov a ich častí	1 970,40
Nájomné za nájom – spolu	6 600,00
Služby	12 990,85
<i>z toho:</i>	
Školenia, kurzy, semináre	
Športové a kultúrne podujatia	99,30
Revízie, PO, BOZP, ostatné služby	315,13
Výchovno-rekreačné tábory pre deti	2 688,00
Pobyty detí v iných zariadeniach	1 358,74
Výdavky na bývanie pre PNR	960,00
Iné náhrady (nevyhnutné poplatky školám)	229,00
Stravovanie a ubytovanie detí v šk.zariadeniach	575,49

Cestovné detí	
Poplatky banke a iné poplatky	180,40
Stravovanie zamestnancov	5 049,30
Poistné (okrem mot. vozidiel)	78,70
Prídel do sociálneho fondu	875,57
Odmeny zamest. Mimopracovného pomeru	333,06
Poplatky zdravot. zariadeniam	88,00
Poplatok za smeti	160,16
Bežné transfery	2 680,96
<i>z toho:</i>	
Vreckové	2 382,68
Príspevok na osamostatnenie sa	
Príspevok na stravu (host'ovský pobyt)	238,04
Náhrada 10 dní PN zamestnancov	60,24
Výdavky spolu	234 367,36

Rozdiel vo výške 1 826,64 € bol vrátený na účet Ústredia PSVR Bratislava.

Ostatné finančné prostriedky neziskovej organizácie boli použité nasledovne:

v EUR

Názov ekonomickej klasifikácie	Výdavky
Mzdy – CDR za 12/20	8 174,82
Poistné do poisťovní – CDR za 12/20	1 751,73
Mzdy – NPDEI	28 081,27
Poistné do poisťovní – NPDEI	9 340,35
Sociálny fond	139,95
Služby	585,00
<i>z toho:</i>	
Notárske poplatky	214,00
Audit	276,00
Poplatky banke	95,00
Výdavky spolu	48 073,12

Výdavky celkom

282 440,48 EUR

6. Vyhodnotenie rozpočtu neziskovej organizácie Detský smiech za rok 2020

Rozpočet neziskovej organizácie Detský smiech bol schválený správnou radou na zasadnutí dňa 27.3.2020.

	ROZPOČET	SKUTOČNOSŤ
	Príjmy (v eur)	Príjmy (v eur)
Finančný príspevok na úhradu nákladov	224 000,-	236 194,-
Finančný príspevok-chránená dielňa	3 596,-	3 557,66
Finančný príspevok-NPDEI	32 832,-	32 158,66
Finančný príspevok-UPSVR	5 904,-	5 412,-
Dotácia COVID	0,-	9 264,-
Výživné od povinných osôb	4 000,-	4 101,46
Príjmy od sponzorov	2 200,-	1 260,-
Príspevky z podielu zaplatenej dane	800,-	567,10
Príjmy spolu	273 332,-	292 514,88
	Výdavky (v eur)	Výdavky (v eur)
Energie, voda, komunikácie	6 050,-	5 401,22
Materiál a dodávky	23 000,-	19 215,44
Nájomné	6 600,-	6 600,-
Ostatné tovary a služby	32 000,-	20 690,35
Mzdy, platy a OOV	152 000,-	175 737,04
Poistné a príspevky do poisťovní	53 504,-	59 704,69
Náklady na správu	200,-	585,-
Výdavky spolu	273 354,-	287 933,74

Z vyhotovenej tabuľky je zrejmé, že n.o. mala v roku 2020 vyššie výdavky aj vyššie príjmy, ako predpokladala.

Príjmy v skutočnosti boli **vyššie o 19 182,88 EUR** a to hlavne pri príspevku na úhradu nákladov – dodatočné dožiadanie (o 12 194,- EUR), pri mimoriadnej dotácii COVID (príjem 9 264,- EUR) a pri výživnom. Nižšie príjmy boli v skutočnosti pri príspevkoch z podielu zaplatenej dane (o 232,90 EUR), pri príspevku od sponzorov (o 940,- EUR), pri príspevku NPDEI (o 673,34 EUR) a pri príspevku od UPSVR (o 492,- EUR).

Výdavky v skutočnosti boli **vyššie o 14 579,74 EUR**. Nižšie výdavky mala n.o. pri energii, vode a komunikáciách (o 648,78 EUR), pri materiáloch a dodávkach (o 3 784,56 EUR) a pri ostatných tovaroch a službách (o 11 309,65 EUR). N.o. mala v roku 2020 vyššie výdavky na mzdy (o 23 737,04 EUR), pri poistnom (o 6 200,69 EUR) a na poskytnuté finančné prostriedky na správu (o 385,- EUR).

7. Prehľad rozsahu výnosov v členení podľa zdrojov

Druh výnosov		Suma (v eur)
Tržby z predaja služieb – hodnota stravy zamestnancov		348,00
Aktivácia vnútroorganizačných služieb – strava detí v CDR		5 868,36
Iné ostatné výnosy – účtované výnosy z prijatého výživného od rodičov, úhrada za starostlivosť od mladého dospelého, ostatné		4 101,46
Prijaté príspevky od organizácií – výnosy z prijatých príspevkov organizácií		565,00
Prijaté príspevky od fyz. osôb – výnosy z prijatých príspevkov fyz. osôb		695,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane		567,10
Dotácie		287 009,68
z toho:	finančný príspevok na vykonanie rozhodnutí súdu v CDR	234 367,36
	finančný príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chránenej dielne	3 557,66
	finančný príspevok NPDEI	32 158,66
	finančný príspevok UPSVR	5 412,00
	dotácia COVID	9 264,00
	zúčtovanie odpisov os.automobilu do výnosov	2 250,00

8. Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie

Celkový majetok n.o. k 31.12.2020

65 427,17 EUR

Z toho jednotlivé položky majetku:

	v EUR			
	Počiatočný stav k 1.1.2020	Prírastok	Úbytok	Konečný stav k 31.12.2020
Dlhodobý hmotný majetok	5 374,00	0,00	Oprávky 3 408,00	1 966,00
Zásoby	274,04	6 238,57	6 216,64	295,67
Pohľadávky	880,91	3 905,66	3 856,91	929,66
Finančný majetok	52 591,81	413 439,07	403 795,04	62 235,84

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 1.1.2020	Prírastok	Úbytok	Konečný stav k 31.12.2020
Drobný hmotný majetok	19 519,24	804,71	216,72	20 107,23

Celkové záväzky n.o. k 31.12.2020

31 303,44 EUR

Z toho:

	v EUR			
	Počiatočný stav k 1.1.2020	Prírastok	Úbytok	Konečný stav k 31.12.2020
Záväzky zo sociálneho fondu	247,17	1 525,52	612,00	1 160,69
Krátkodobé záväzky	24 037,76	570 013,40	568 473,62	25 577,54
Krátkodobé rezervy	3 608,97	4 565,21	3 608,97	4 565,21

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

V kalendárnom roku 2020 nenastali zmeny v zložení orgánov neziskovej organizácie.

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 Smrekovská

10. Ďalšie údaje určené správnou radou

Správna rada neziskovej organizácie v kalendárnom roku 2020 nevyžadovala žiadne doplňujúce údaje.

Pandémia COVID-19 nemala vplyv na činnosť neziskovej organizácie, na jej nepretržitosť a na príjem finančných dotácií. Aj v roku 2021 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
		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)

18.03.2021 12:42

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

IČO: 36149713 Obdobie: Celý účtovný rok 2020

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	24 744,00	1 966,00	5 374,00
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	24 744,00	1 966,00	5 374,00
	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	24 744,00	1 966,00	5 374,00
	023 000 Dopravné prostriedky (+) 26 710,00; 083 000 Oprávky k dopravným prostriedkom (-) 24 744,00					
	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	63 461,47		63 461,47	53 746,76
1.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	295,97		295,97	274,04
	Materiál (112 + 119) - 191	031	295,97		295,97	274,04
	112 102 Potraviny (+) 295,97					
	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	929,66		929,66	880,91
	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				
	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				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	899,06		899,06	831,46
	346 201 Príspevok - CH.D. (+) 899,06					
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	30,60		30,60	30,30
	335 000 Pohľadávky voči zamestnancom (+) 30,60					
4.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	62 235,84		62 235,84	52 591,81
	Pokladnica (211 + 213)	052	2 578,27		2 578,27	2 636,12
	211 201 Pokladnica SPONZ. (+) 1 437,52; 213 101 Ceniny (+) 5,85; 213 102 Stravné lístky ŠT. (+) 1 134,90					
	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	59 657,57		59 657,57	49 955,69
	221 101 Bankový účet ŠT. (+) 13 641,21; 221 201 Bankový účet SPONZ. (+) 42 310,14; 221 301 Bankový účet SOC. FONDU (+) 1 020,74; 221 401 Bankový účet NPDEI (+) 2 685,48					
	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054				
	Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055				

Súvaha						
Ozna- čenie	Text	Čís. riad.	V bežnom účtovnom období		V min. účt. období	
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
1.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
	C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057	695,18		695,18	500,70
	Náklady budúcich období (381)	058	695,18		695,18	500,70
	381 000 Náklady budúcich období (+) 695,18					
	Príjmy budúcich období (385)	059				
	MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	90 866,65	24 744,00	66 122,65	59 621,46
	P A S Í V A					
	A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061			33 218,08	27 032,96
	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			27 032,96	30 721,17
	428 000 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+) 27 032,96					
	4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073			6 185,12	-3 688,21
	B.CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074			31 303,44	27 893,90
	1. Rezervy r. 076 až r. 078	075			4 565,21	3 608,97
	Rezervy zákonné (451AÚ)	076				
	Ostatné rezervy (459AÚ)	077				
	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078			4 565,21	3 608,97
	323 101 Nevýčerpaná dovolenka HM ŠT. (+) 2 545,50; 323 102 Nevýčerpaná dovolenka ODV. ŠT. (+) 849,36; 323 203 Audit RUZ (+) 276,00; 323 301 Nevýčerpaná dovolenka HM NPDEI (+) 537,34; 323 302 Nevýčerpaná dovolenka ODV. NPDEI (+) 189,14; 323 201 Nevýčerpaná dovolenka HM CH.D. (+) 128,94; 323 202 Nevýčerpaná dovolenka ODV. CH.D. (+) 38,93					
	2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079			1 160,69	247,17
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080			1 160,69	247,17
	472 101 Čerpanie SF - príspevok na stravu (+) -5 868,13; 472 000 Záväzky zo sociálneho fondu (+) 9 607,46; 472 102 Čerpanie SF - príspev. na zdrav. starostlivosť (+) - 2 578,64					
	Vydané dlhopisy (473)	081				
	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082				
	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083				
	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084				
	Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085				
	Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086				
	3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087			25 577,54	24 037,76
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088			661,45	748,90
	321 101 Dodávateľia - potraviny (+) 9,84; 321 102 Dodávateľia - prevádzka (+) 651,61					
	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089			12 326,68	10 337,40
	331 000 Zamestnanci (+) 12 326,68					
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090			7 570,05	6 410,52
	336 101 Zúčtovanie so sociálnou poisťovňou (+) 5 569,05; 336 102 Zúčtovanie so zdravotnými poisťovňami - VŠZP (+) 1 327,43; 336 103 Zúčtovanie so zdravotnými poisťovňami - Dôvera (+) 195,79; 336 104 Zúčtovanie so zdravotnými poisťovňami - Union (+) 477,78					
	Daňové záväzky (341 až 345)	091			1 769,72	1 424,19
	342 000 Ostatné priame dane (+) 1 769,72					
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092			3 249,64	5 116,75
	346 101 Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom (+) 564,16; 346 402 Príspevok - NPDEI (+) 2 685,48					
	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			1 601,13	4 694,60
	1. Výdavky budúcich období (383)	102				
	Výnosy budúcich období (384)	103			1 601,13	4 694,60
	384 101 Použitie dotácie na nákup auta (+) 1 312,50; 384 201 Príspevok z podielu zaplatenej dane (+) 288,63					
	VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104			66 122,65	59 621,46

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 (+) 271,00; 501 102 Kancelárske potreby a materiál (+) 282,79; 501 104 Čistiace, hyg. a dezinfekčné prostriedky (+) 719,18; 501 106 Interiérové vybavenie (+) 37,90; 501 107 Materiál stravovacieho zariadenia (+) 59,69; 501 108 Náhr. diely, prac. náradie (+) 74,24; 501 109 Učebnice (+) 176,43; 501 110 Učebné a kompenzačné pomôcky (+) 185,45; 501 111 Lieky (+) 138,83; 501 112 Potraviny (+) 6 216,64; 501 113 Telovýchovný a športový materiál (+) 544,91; 501 114 Stavebný, vodoinštalčný, elektroinšt. materiál (+) 36,98; 501 115 Kvetý, osivo (+) 9,30; 501 118 Ostatný materiál (+) 88,03; 501 119 Pohonné hmoty (+) 993,58; 501 120 Prevádzkové stroje, zariadenia (+) 74,90; 501 122 Telekomunikačná technika (+) 84,90	001		9 994,75	9 994,75	9 238,16
502	Spotreba energie 502 101 Spotreba el. energie (+) 4 409,86; 502 103 Spotreba vody (+) 218,61	002		4 628,47	4 628,47	4 245,33
504	Predaný tovar	003				
511	Opravy a udržiavanie 511 000 Opravy a udržiavanie budov (+) 1 970,40; 511 101 Opravy a údržba dopravných prostriedkov (+) 675,66; 511 102 Opravy a údržba strojov, prístrojov (+) 175,72; 511 103 Oprava, servis vypočítavej techniky (+) 250,00	004		3 071,78	3 071,78	1 289,65
512	Cestovné	005				28,48
513	Náklady na reprezentáciu	006				
518	Ostatné služby 518 000 Ostatné služby (+) 139,36; 518 101 Poštovné (+) 69,40; 518 102 Odvoz odpadu (+) 160,16; 518 103 Pobyt detí v iných zariadeniach (RC, DgC) (+) 1 187,17; 518 104 Stravovanie detí (+) 580,73; 518 105 Stravovanie detí - sklad (+) 5 868,36; 518 107 Športové a kultúrne podujatia (+) 99,30; 518 109 Fotoslužby, kopírovanie (+) 23,77; 518 112 Školné a zápisné (+) 229,00; 518 114 ŠvP, výlety - občerstvenie (+) 2,00; 518 115 Stočné (+) 269,65; 518 116 Telefón (+) 522,28; 518 118 Nájomné za prenájom zariadenia (+) 6 600,00; 518 119 Prenájom dopr.prostriedku, prepravné (+) 230,00; 518 120 Revízie /el., PO, BOZP/ (+) 200,00; 518 121 Výchovno-rekreačný tábor pre deti (+) 2 688,00; 518 122 Diaľničné známky, parkovné (+) 100,00; 518 123 Príspevok na stravu (§64) (+) 238,04; 518 124 Programové vybavenie - licencie (+) 264,00; 518 125 Internet, webhosting, doména (+) 42,54; 518 203 Audit SPONZ. (+) 276,00	007		19 789,76	19 789,76	20 701,22
521	Mzdové náklady 521 101 Mzdové náklady ŠT. (+) 135 954,36; 521 102 Dohoda o vykonaní práce (+) 462,00; 521 201 Mzdové náklady CH.D. (+) 10 048,73; 521 202 Mzdové náklady NPDEI (+) 25 999,93	008		172 465,02	172 465,02	138 319,11
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie 524 101 Zákonné soc. a zdrav. poistenie ŠT. (+) 46 442,25; 524 201 Zákonné soc. a zdrav. poistenie - CH.D. (+) 3 033,80; 524 202 Zákonné soc. a zdrav. poistenie - NPDEI (+) 9 151,21	009		58 627,26	58 627,26	47 130,31
525	Ostatné sociálne poistenie	010				
527	Zákonné sociálne náklady 527 000 Zákonné sociálne náklady (+) 1 525,52; 527 101 Príspevok na stravu zam. (+) 5 124,00; 527 202 Náhrada príjmu SPONZ. (+) 60,24	011		6 709,76	6 709,76	5 934,99
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013				
532	Daň z nehnuteľností	014				
538	Ostatné dane a poplatky 538 101 Lekárske poplatky (+) 88,00; 538 102 Notárske, advokátske a súdne poplatky (+) 21,60; 538 202 Notárske, advokátske a súdne poplatky SPONZ. (+) 214,00	015		323,60	323,60	1 142,81
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 (+) 345,93; 549 102 Vreckové detí (+) 2 382,68; 549 103 Poplatky banke (+) 158,80; 549 104 Oblečenie, obuv detí (+) 842,86; 549 105 Poistné náklady - dopr.prostr. (+) 383,71; 549 106 Výdavky PNR (+) 8 703,40; 549 107 Príspevok na bývanie PNR (+) 960,00; 549 108 Poistné náklady ostatné (+) 78,70; 549 203 Poplatky banke SPONZ. (+) 95,00	024		13 951,08	13 951,08	13 603,75
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 551 000 Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) 3 408,00	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	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				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		292 969,48	292 969,48	245 977,91
	V Ý N O S Y					
601	Tržby za vlastné výrobky	039				
602	Tržby z predaja služieb	040		348,00	348,00	346,20
	602 101 Strava zamestnancov - sklad (+) 348,00					
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		5 868,36	5 868,36	5 206,90
	622 101 Stravovanie detí - sklad (+) 5 868,36					
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				
649	Iné ostatné výnosy	058		4 101,46	4 101,46	6 100,88
	649 202 Výživné (+) 4 101,46					
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		565,00	565,00	1 863,00
	662 201 Prijaté príspevky od iných organizácií (+) 565,00					
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069		695,00	695,00	20,00
	663 201 Prijaté príspevky od fyzických osôb (+) 695,00					
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071		567,10	567,10	242,32
	665 201 Príspevky z podielu zaplatenej dane (+) 567,10					
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072				
691	Dotácie	073		287 009,68	287 009,68	228 510,40
	691 101 Príspevok na prevádzku ÚPSVaR (+) 234 367,36; 691 201 Príspevok - CH.D. (+) 3 557,66; 691 202 Príspevok - NPDEI (+) 32 158,66; 691 203 Príspevok - UPSVR (+) 5 412,00; 691 401 Dotácie MPSVaR (+) 11 514,00					
	Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73	074		299 154,60	299 154,60	242 289,70
	Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38	075		6 185,12	6 185,12	-3 688,21
591	Daň z príjmov	076				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077				
	Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)	078		6 185,12	6 185,12	-3 688,21

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 Smrekovská

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	13
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 31.12.2020.

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'. veci 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					21 336,00						21 336,00
Prírastky					3 408,00						3 408,00
Úbytky											
Stav na konci bežného účt.obdobia					24 744,00						24 744,00
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účt.obdobia					5 374,00						5 374,00
Stav na konci bežného účt.obdobia					1 966,00						1 966,00

2. Stav a pohyb zásob

Organizácia v účt. období 2020 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	274,04	6 238,57	6 216,64	295,97
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Výrobky				
Tovar				
Poskytnutý preddavok na zásoby				
Zásoby spolu	274,04	6 238,57	6 216,64	295,97

3. Údaje o pohľadávkach

Organizácia k 31.12.2020 vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 929,66 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	19,15				0,00
Pohľadávky voči zamestnancom	30,30				30,60
Iné pohľadávky – dotácia CH.D.	831,46				899,06
Pohľadávky spolu	880,91				929,66

Ako pohľadávka voči zamestnancom je evidovaná pohľadávka z titulu poskytnutej zamestnaneckej stravy. Táto pohľadávka bude v priebehu mesiaca január 2021 vyrovnaná.

Dotácia od ÚPSVaR Rbk na chránenú dielňu bude poskytnutá v 1.Q 2021.

4. Údaje o finančnom majetku

K 31.12.2020 organizácia vykazuje finančný majetok spolu vo výške 59 657,57 EUR.

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účt. obdobia
Pokladnica	1 766,42	8 022,36	8 351,26	1 437,52
Ceniny	869,70	7 423,00	7 151,95	1 140,75
Bežné bankové účty:				
Bankový účet - príspevky na prevádzku ÚPSVaR	501,78	245 063,25	231 923,82	13 641,21
Bankový účet - príspevky od sponzorov, výživné	44 709,53	77 991,66	80 391,05	42 310,14
Bankový účet sociálneho fondu	129,41	1 503,33	612,00	1 020,74
Bankový účet NPDEI	4 614,97	30 229,17	32 158,66	2 685,48
Spolu	49 955,69	354 787,41	345 085,53	59 657,57

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 31.12.2020 organizácia vykazuje náklady budúcich období vo výške 695,18 EUR.

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	695,18	500,70
Poistné náklady	623,18	383,71
Kancelárske potreby (zbierky zákonov)	72,00	65,80
Vodné, stočné	0,00	51,19

6. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

Účtovná jednotka vykazuje tieto zdroje v čiastke 33 218,08 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	30 721,17		3 688,21		27 032,96
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-3 688,21	9 873,33			6 185,12
Spolu	27 032,96	9 873,33	3 688,21		33 218,08

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške – 3 688,21 EUR bol na základe rozhodnutia správnej rady n.o. zaúčtovaný podľa § 6 ods. 4 postupov účtovania.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 6 185,12 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	-3 688,21
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	-3 688,21
Iné	

8. Opis a výška cudzích zdrojov

a) tvorba a použitie rezerv

K 31.12.2020 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	3 332,97	4 289,21	3 332,97		4 289,21
Krátkodobá rezerva za audit účtovnej závierky	276,00	276,00	276,00		276,00
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	3 608,97	4 565,21	3 608,97		4 565,21
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	3 608,97	4 565,21	3 608,97		4 565,21

K 31.12.2020 boli na účet **323** zaúčtované mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancov vrátane poistného za rok 2020 a služby súvisiace s auditom účtovnej závierky za rok 2020. Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2021.

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

K 31.12.2020 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 31.12.2020 vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 25 577,54 EUR.

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky z obchodného styku	661,45	748,90
Záväzky voči zamestnancom	12 326,68	10 337,40
Zúčtovanie so sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	7 570,05	6 410,52
Daňové záväzky	1 769,72	1 424,19
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a národných projektov	3 249,64	5 116,75
Krátkodobé záväzky spolu	25 577,54	24 037,76

d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Dlhodobé záväzky k 31.12.2020 vo výške 1 160,69 EUR predstavujú výlučne záväzok zo sociálneho fondu.

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	247,17	219,44
Tvorba na ťarchu nákladov	1 525,52	1 218,73
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie	612,00	1 191,00
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 160,69	247,17

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 31.12.2020 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 31.12.2020 účet výnosov budúcich období vo výške 1 601,13 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	3 562,50	0,00	2 250,00	1 312,50
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	565,00	0,00	565,00	0,00
Podiel zaplatenej dane	567,10	288,63	567,10	288,63
Dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
Spolu	4 694,60	288,63	3 382,10	1 601,13

Na účte 384 bol na začiatku účtovného obdobia zaúčtovaný zostatok nevyčerpaného finančného príspevku z roku 2019 vo výške 565,00 EUR. Tento zostatok bol v plnej výške použitý v priebehu roka 2020.

K 1.1.2020 bol zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane za r. 2019 vo výške 567,10 EUR. V roku 2020 prijala organizácia príspevok z podielu zaplatenej dane vo výške 288,63 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 567,10 EUR. Zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane vo výške 288,63 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 2020 bol účet 384 101 rozpustený vo výške 2 250,00 EUR. Zostatok vo výške 1 312,50 EUR sa zúčtuje v roku 2021.

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

1. Prehľad výnosov

V rámci účtovnej triedy 6 bolo zaúčtovaných 299 154,60 EUR. Z toho:

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb - hodnota stravy zamestnancov	348,00	346,20
Aktivácia vnútroorganizačných služieb - strava detí v CDR	5 868,36	5 206,90
Úroky - prijaté úroky od banky	0,00	0,00
Zákonné poplatky – preplatok z RZZP	0,00	0,00
Iné ostatné výnosy – náhrada škody od poisťovne	0,00	209,84
Iné ostatné výnosy - výživné od rodičov	4 101,46	5 891,04
Tržby z predaja DHM	0,00	0,00
Prijaté príspevky od organizácií	565,00	1 863,00
Prijaté príspevky od fyzických osôb	695,00	20,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane	567,10	242,32
Dotácie	287 009,68	228 510,40
Spolu	299 154,60	242 289,70

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

V roku 2020 účtovná jednotka prijala príspevky z podielu zaplatenej dane v celkovej hodnote 288,63 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	567,10
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		288,63

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 287 009,68 EUR.

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Finančný príspevok na vykonanie rozhodnutí súdu v CDR	234 367,36
Finančný príspevok na úhradu prevádzkových nákladov CHD	3 557,66
Finančný príspevok NPDEI	32 158,66
Dotácia na nákup DHM	0,00
Finančný príspevok UPSVaR Rbk	5 412,00
Dotácia MPSVR - COVID	11 514,00
Spolu	287 009,68

2. Prehľad nákladov

V rámci účtovnej triedy 5 bolo zaúčtovaných 292 969,48 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	9 994,75	9 238,16
Spotreba energie - el.energia, voda	4 628,47	4 245,33
Opravy a udržiavanie	3 071,78	1 289,65
Cestovné - cestovné náhrady zamestnancov	0,00	28,48
Ostatné služby - nájomné zariadenia, stravovanie a ubytovanie detí, cestovné detí, poštovné, stočné, telefón, audit, tábor	19 789,76	20 701,22
Mzdové náklady - hrubé mzdy zamestnancov a DoVP	172 465,02	138 319,11
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie - náklady zo záväzku voči sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam	58 627,26	47 130,31
Zákonné sociálne náklady - tvorba sociálneho fondu, príspevok zamestnávateľa na stravu zamestnancov, náhrada príjmu pri PN	6 709,76	5 934,99
Ostatné dane a poplatky - notárske, lekárske poplatky	323,60	1 142,81
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	13 951,08	13 603,75
Odpisy dlhodobého majetku	3 408,00	3 408,00
Poskytnuté príspevky fyzickým osobám - príspevky na osamostatnenie mladým dospelým	0,00	936,10
Spolu	292 969,48	245 977,91

2.a Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za:	Suma
overenie účtovnej závierky	276,00
uisťovacie 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 31.12.2020 vykazuje na podsúvahových účtoch drobný hmotný majetok vo výške 20 107,23 EUR.

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
19 519,24	804,71	216,72	20 107,23
Drobný hmotný majetok k 31.12.2020			20 107,23

VI. Ďalšie informácie

Pandémia COVID-19 nemala výrazný vplyv na činnosť neziskovej organizácie, na jej nepretržitosť a na príjem finančných dotácií.

V rámci dotačného titulu na podporu vykonávania opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately bola neziskovej organizácii poskytnutá dotácia na tzv. „mimoriadne odmeny“ pre zamestnancov v prvej línii počas prvej vlny pandémie za kvalitné vykonávanie pracovných činností.

Aj v roku 2021 bude nezisková organizácia nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, nepôjde do likvidácie.