

V Ý R O Č N Á S P R Á V A

za rok 2021

Účtovná jednotka DETSKÝ SMIECH n.o., Lisková 914, 034 81 Lisková

Zostavené dňa: 18.5.2022	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vyhotovenie výročnej správy:
Schválené dňa: 24.6.2022		

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:	Lisková 914, 034 81 Lisková
Miesto poskytovania sociálnej služby:	I.Houdeka 1044/1, 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 dňa:	15.12.2021 (Okresný úrad Žilina pod č. spisu OU-ZA-OVVS1-2021/047356-004)
Štatutárny orgán:	riaditeľka n.o. Ing. Júlia Sarová

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 2021 s uvedením vzťahu k účelu založenia neziskovej organizácie

V kalendárnom roku 2021 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 1044/1 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 bolo zriadené, pobytovou formou. K 1.1.2021 bolo v centre pre deti a rodiny umiestnených 12 maloletých detí s nariadenou ústavnou starostlivosťou a na základe neodkladného a výchovného opatrenia súdu. V septembri bolo do CDR nariadením neodkladného opatrenia OS Žilina umiestnené jedno maloleté dieťa a zároveň v ten istý mesiac sa vrátilo jedno maloleté dieťa do biologickej rodiny. K 31.12.2021 centrum pre deti a rodiny poskytovalo starostlivosť 6 maloletým deťom a 2 mladým dospelým umiestneným v samostatnej skupine a 4 maloletým deťom umiestneným v 2 profesionálnych náhradných rodinách.

3. Ročná účtovná závierka

- ročná účtovná závierka

- príloha č. 1

4. Zhodnotenie základných údajov v ročnej účtovnej závierke

v EUR

AKTÍVA	k 31.12.2021		k 31.12.2020	
	Obstarávacía hodnota	Zostatková hodnota	Obstarávacía hodnota	Zostatková hodnota
Neobežný majetok n.o.	26 710,00	0,00	26 710,00	1 966,00
Obežný majetok n.o.	59 926,50	59 926,50	63 461,47	63 461,47
Časové rozlíšenie	469,90	469,90	695,18	695,18

PASÍVA	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Vlastné zdroje	6 196,30	33 218,08
Cudzie zdroje	53 176,90	31 303,44
Časové rozlíšenie	1 023,20	1 601,13

	Činnosť k 31.12.2021		Činnosť k 31.12.2020	
	Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná
NÁKLADY	326 898,32	0	292 969,48	0
VÝNOSY	299 876,54	0	299 154,60	0

Z ročnej účtovnej závierky je zrejmé, že nezisková organizácia Detský smiech hospodárila v roku 2021 so **záporným hospodárskym výsledkom -27 021,78 EUR.**

5. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch

PRÍJMY (v eur)

- Finančný príspevok na úhradu nákladov na vykonanie rozhodnutí súdu v CDR 247 086,00
- Príjem ostatných finančných prostriedkov
 - finančný príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chránenej dielne 3 704,40
 - nenávratný finančný príspevok NPDEI 30 917,67
 - dotácia COVID 7 301,00
 - príspevky z podielu zaplatenej dane 288,63
 - príjmy od sponzorov 20,00
 - výživné 4 775,46

Príjmy celkom 294 093,16 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 247 086,00 EUR bol použitý nasledovne:

v EUR	
Názov ekonomickej klasifikácie	Bežné výdavky hradené z príspevku ÚPSVaR
Mzdy, platy a OOV	153 023,23
Poistné a príspevky do poisťovní	48 508,88
Cestovné náhrady zamestnancov	0,00
Energie, voda a komunikácie	5 877,68
z toho:	
Elektrická energia	4 519,86
Vodné, stočné	672,64
Poštovné	57,10
Internet, webhosting	42,54
Telefón	585,54

Materiál – spolu	19 909,11
<i>z toho:</i>	
Interiérové vybavenie	60,00
Výpočtová technika	10,90
Prevádzkové stroje	35,99
Čistiace, hygienické a dezinf. potreby, lieky, kancelárske potreby a materiál, zdr. potreby, materiál strav.zariadenia	697,65
Ošatenie, obuv a vecné dary v CDR	1 186,60
Ostatný všeobecný materiál	176,96
Knihy, časopisy, odborné publikácie, učebné pomôcky	378,84
Osobná spotreba dieťaťa (výdavky v PNR)	9 899,50
Potraviny	7 178,67
Licencie	284,00
Dopravné – spolu	2 392,33
<i>z toho</i>	
Pohonné hmoty, mazivá, oleje	1 045,18
Servis, údržba, opravy dopr.prostriedkov	655,04
Povinné zmluvné a havarijné poistenie	640,11
Prepravné a prenájom dopr.prostriedkov	0,00
Karty, známky, poplatky	52,00
Rutinná a štandardná údržba – spolu	0,00
<i>z toho:</i>	
Opravy a údržba výpočtovej techniky	0,00
Opravy a údržba prevádzkových strojov	0,00
Opravy a údržba budov a ich častí	0,00
Nájomné za nájom – spolu	6 600,00
Služby	4 803,12
<i>z toho:</i>	
Školenia, kurzy, semináre	111,50
Športové a kultúrne podujatia	55,80
Revízie, PO, BOZP, ostatné služby	612,99
Výchovno-rekreačné tábory pre deti	1 360,00
Pobyty detí v iných zariadeniach	0,00
Výdavky na bývanie pre PNR	1 080,60
Iné náhrady (nevyhnutné poplatky školám)	167,50
Stravovanie a ubytovanie detí v šk.zariadeniach	917,98

Cestovné detí	4,14
Poplatky banke a iné poplatky	199,10
Stravovanie zamestnancov	-675,90
Poistné (okrem mot. vozidiel)	75,68
Prídel do sociálneho fondu	291,93
Odmeny zamest. mimopracovného pomeru	21,63
Poplatky zdravot. zariadeniam	368,00
Poplatok za smeti	205,92
Ostatné služby	6,25
Bežné transfery	3 440,77
<i>z toho:</i>	
Vreckové	2 640,60
Príspevok na osamostatnenie sa	0,00
Príspevok na stravu (host'ovský pobyt)	509,55
Náhrada 10 dní PN zamestnancov	290,62
Výdavky spolu	244 555,12

Rozdiel vo výške 2 530,88 € bol vrátený na účet Ústredia PSVR Bratislava.

Ostatné finančné prostriedky neziskovej organizácie boli použité nasledovne:

v EUR	
Názov ekonomickej klasifikácie	Výdavky
Mzdy – CDR za 12/21	8 644,56
Poistné do poisťovní – CDR za 12/21	9 213,26
Mzdy – NPDEI	25 845,86
Poistné do poisťovní – NPDEI	9 096,96
Sociálny fond	203,37
Služby	759,55
<i>z toho:</i>	
Ostatné dane a poplatky	28,40
Lekárske poplatky	125,00
Notárske poplatky	217,00
Audit	276,00
Poplatky banke	113,15
Výdavky spolu	53 763,56

Výdavky celkom

298 318,68 EUR

6. Vyhodnotenie rozpočtu neziskovej organizácie Detský smiech za rok 2021

Rozpočet neziskovej organizácie Detský smiech bol schválený správnu radou na zasadnutí dňa 26.3.2021.

	ROZPOČET	SKUTOČNOSŤ
	Príjmy (v eur)	Príjmy (v eur)
Finančný príspevok na úhradu nákladov	238 000,–	244 555,12
Finančný príspevok-chránená dielňa	3 704,–	3 704,40
Finančný príspevok-NPDEI	34 000,-	30 917,67
Dotácia COVID	0,-	7 301,-
Výživné od povinných osôb	4 000,–	4 775,46
Príjmy od sponzorov	1 300,–	20,-
Príspevky z podielu zaplatenej dane	300,–	288,63
Príjmy spolu	281 304,–	291 562,28
	Výdavky (v eur)	Výdavky (v eur)
Energie, voda, komunikácie	6 200,–	5 847,15
Materiál a dodávky	23 300,–	9 337,56
Nájomné	6 600,–	6 600,-
Ostatné tovary a služby	32 300,–	28 093,43
Mzdy, platy a OOV	157 000,–	207 481,33
Poistné a príspevky do poisťovní	55 264,–	66 813,30
Náklady na správu	640,–	759,55
Výdavky spolu	281 304,–	324 932,32

Z vyhotovenej tabuľky je zrejmé, že n.o. mala v roku 2021 vyššie výdavky aj vyššie príjmy, ako predpokladala.

Príjmy boli v skutočnosti **vyššie o 10 258,28 EUR** a to hlavne pri príspevku na úhradu nákladov – dodatočné dožiadanie (o 9 086,- EUR), pri mimoriadnej dotácii COVID (príjem 7 301,- EUR) a pri výživnom. Nižšie príjmy boli v skutočnosti pri príspevku od sponzorov (o 1 280,- EUR) a pri príspevku NPDEI (o 3 082,33 EUR).

Výdavky boli v skutočnosti **vyššie o 43 628,32 EUR**. Nižšie výdavky mala n.o. pri energii, vode a komunikáciách (o 352,85 EUR), pri materiáloch a dodávkach (o 13 962,44 EUR) a pri ostatných tovaroch a službách (o 4 206,57 EUR). N.o. mala v roku 2021 vyššie výdavky na mzdy (o 50 481,33 EUR), pri poistnom a príspevkoch (o 11 549,30 EUR) a na poskytnuté finančné prostriedky na správu (o 119,55 EUR).

7. Prehľad rozsahu výnosov v členení podľa zdrojov

Druh výnosov		Suma (v eur)
Tržby z predaja služieb – hodnota stravy zamestnancov		355,50
Aktivácia vnútroorganizačných služieb – strava detí v CDR		6 646,26
Iné ostatné výnosy – účtované výnosy z prijatého výživného od rodičov, úhrada za starostlivosť od mladého dospelého, ostatné		4 775,46
Prijaté príspevky od organizácií – výnosy z prijatých príspevkov organizácií		0,00
Prijaté príspevky od fyz. osôb – výnosy z prijatých príspevkov fyz. osôb		20,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane		288,63
Dotácie		287 790,69
z toho:	finančný príspevok na vykonanie rozhodnutí súdu v CDR	244 555,12
	finančný príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chránenej dielne	3 704,40
	finančný príspevok NPDEI	30 917,67
	finančný príspevok UPSVR	0,00
	dotácia COVID	7 301,00
	zúčtovanie odpisov os.automobilu do výnosov	1 312,50

8. Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie

Celkový majetok n.o. k 31.12.2021

59 926,50 EUR

Z toho jednotlivé položky majetku:

	v EUR			
	Počiatočný stav k 1.1.2021	Prírastok	Úbytok	Konečný stav k 31.12.2021
Dlhodobý hmotný majetok	1 966,00	0,00	Oprávky 1 966,00	0,00
Zásoby	295,97	7 182,72	7 001,76	476,93
Pohľadávky	929,66	4 059,90	4 033,16	956,40
Finančný majetok	62 235,84	373 812,26	377 554,93	58 493,17

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 1.1.2021	Prírastok	Úbytok	Konečný stav k 31.12.2021
Drobný hmotný majetok	20 107,23	117,88	1 327,78	18 897,33

Celkové záväzky n.o. k 31.12.2021

53 176,90 EUR

Z toho:

	v EUR			
	Počiatočný stav k 1.1.2021	Prírastok	Úbytok	Konečný stav k 31.12.2021
Záväzky zo sociálneho fondu	1 160,69	1 738,02	1 535,76	1 362,95
Krátkodobé záväzky	25 577,54	615 897,36	597 390,92	44 083,98
Krátkodobé rezervy	4 565,21	7 729,97	4 565,21	7 729,97

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

K 15.12.2021 nastali zmeny na poste štatutára, v zložení orgánov neziskovej organizácie a taktiež zmena adresy sídla n.o..

Detský smiech n.o. pracovala v nasledovnom zložení:

RIADITEĽ do 14.12.2021
RIADITEĽKA od 15.12.2021

Mgr. Pavol Martinka
Ing. Júlia Sarová

SPRÁVNÁ RADA do 14.12.2021
Predseda
Členovia

Eva Martinková
JUDr. Libuša Augustínová
MUDr. Emília Martinková

SPRÁVNÁ RADA od 15.12.2021
Predseda
Členovia

Mgr. Monika Smrekovská
Mgr. Kristína Trebatická
Ing. Peter Saro

DOZORNÁ RADA do 14.12.2021
Predseda
Členovia

Mgr. Lucia Hadová
Ing. Júlia Sarová
Mgr. Monika Smrekovská

DOZORNÁ RADA od 15.12.2021
Predseda
Členovia

Ľubica Littvová
Mgr. Milan Jesenský
Mgr. Mária Havčová

Sídlo n.o. do 14.12.2021:
Sídlo n.o. od 15.12.2021:

Nová 682, 034 81 Lisková
Lisková 914, 034 81 Lisková

10. Ďalšie údaje určené správnou radou

Správna rada neziskovej organizácie v kalendárnom roku 2021 nevyžadovala žiadne doplňujúce údaje.

Pandémia COVID-19 nemala vplyv na činnosť neziskovej organizácie, na jej nepretržitosť a na príjem finančných dotácií. Aj v roku 2022 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 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 IČO SID SK NACE		Účtovná závierka ☐ riadna ☐ zostavená ☐ mimoriadna ☐ schválená (vyznačí sa x)		Mesiac Rok Za obdobie od 2 0 do 2 0 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

E-mailová adresa

Zostavená dňa: . 2 0 Schválená 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:
--	--	---	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo
Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b		1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001					
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					
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012					
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013					
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014					
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					

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051		029				
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030					
Materiál (112 + 119) - 191	031					
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					
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043					
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044					
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045			x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046			x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047			x		
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048					
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049					
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050					
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051					
Pokladnica (211 + 213)	052			x		
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053			x		
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054			x		
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					
1. Náklady budúcich období (381)	058					
Prijmy budúcich období (385)	059					
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060					

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061		
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		
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073		
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074		
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075		
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078		
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079		
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080		
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		
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088		
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089		
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090		
Daňové záväzky (341 až 345)	091		
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		
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. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103		
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104		

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01				
502	Spotreba energie	02				
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07				
521	Mzdové náklady	08				
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09				
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11				
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15				
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24				
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25				
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38				

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40				
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53				
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73				
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74				
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75				
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78				

I. Základné informácie o účtovnej jednotke

1. Názov organizácie: DETSKÝ SMIECH n.o.
 Sídlo organizácie: Lisková 914, 034 81 Lisková
 Miesto poskytovania sociálnej služby: I. Houdeka 1044/1, 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: Ing. Júlia Sarová, riaditeľka n.o.

SPRÁVNÁ RADA

Predseda: Mgr. Monika Smrekovská
 Členovia: Mgr. Kristína Trebatická
 Ing. Peter Saro

DOZORNÁ RADA

Predseda: Littvová Ľubica
 Členovia: Mgr. Milan Jesenský
 Mgr. Mária Havčová

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. 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

4. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Organizácia uplatňuje rezervy na:

- a) nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho poistenia a zdravotného poistenia,
b) náklady na overenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia.

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 bol posledným rokom odpisovania uvedeného majetku.

	Pozemky	Umel. diela a zbierky	Stavby	Samost. hnutel'. vecí a súbory hnutel'. vecí	Dopr. prostr.	Pestovat. celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný DHM	Obstar. DHM	Poskyt. 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					24 744,00						24 744,00
Prírastky					1 966,00						1 966,00
Úbytky											
Stav na konci bežného účt.obdobia					26 710,00						26 710,00
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účt.obdobia					1 966,00						1 966,00
Stav na konci bežného účt.obdobia					0,00						0,00

Dopravné prostriedky boli v roku 2021 poistené v spoločnosti Allianz nasledovne:

Peugeot – povinné zmluvné poistenie vo výške 134,52 EUR
Renault – povinné zmluvné poistenie vo výške 154,95 EUR
Renault – havarijné poistenie vo výške 350,64 EUR

2. Údaje o finančnom majetku

K 31.12.2021 organizácia vykazuje finančný majetok spolu vo výške 58 493,17 EUR.

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účt. obdobia
Pokladnica	1 437,52	6 236,16	6 439,13	1 234,55
Ceniny	1 140,75	13,00	1 149,85	3,90
Bežné bankové účty:				
Bankový účet - príspevky na prevádzku ÚPSVaR	13 641,21	256 913,60	260 613,30	9 941,51
Bankový účet - príspevky od sponzorov, výživné	42 310,14	77 305,96	76 848,49	42 767,61
Bankový účet sociálneho fondu	1 020,74	1 674,60	1 535,76	1 159,58
Bankový účet NPDEI	2 685,48	31 668,94	30 968,40	3 386,02
Spolu	62 235,84	373 812,26	377 554,93	58 493,17

Peniaze v hotovosti v plnej výške pozostávajú z príjmov finančných príspevkov od sponzorov, výživného, úhrad za starostlivosť.

Hodnota cenín pozostáva z poštových známok. Stravné lístky už organizácia neeviduje, nakoľko je zamestnancom poskytovaný finančný príspevok na stravovanie.

3. Stav a pohyb zásob

Organizácia v účt. období 2021 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	295,97	7 182,72	7 001,76	476,93
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Výrobky				
Tovar				
Poskytnutý preddavok na zásoby				
Zásoby spolu	295,97	7 182,72	7 001,76	476,93

4. Údaje o pohľadávkach

Organizácia k 31.12.2021 vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 956,40 EUR.

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účt. obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0,00				0,00
Pohľadávky voči zamestnancom	30,60				30,30
Iné pohľadávky – dotácia CH.D.	899,06				926,10
Pohľadávky spolu	929,66				956,40

Ako pohľadávka voči zamestnancom je evidovaná pohľadávka z titulu poskytnutej zamestnaneckej stravy. Táto pohľadávka bude v priebehu mesiaca január 2022 vyrovnaná.

Dotácia od ÚPSVaR Rbk na chránenú dielňu na základe Dohody č. 21/24/060/39 bude poskytnutá v 1.Q 2022.

5. Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období

K 31.12.2021 organizácia vykazuje náklady budúcich období vo výške 469,90 EUR.

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	469,90	695,18
Poistné náklady	397,90	623,18
Kancelárske potreby (zbierky zákonov)	72,00	72,00

6. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

Účtovná jednotka vykazuje tieto zdroje v čiastke 6 196,30 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	27 032,96	6 185,12			33 218,08
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	6 185,12		-33 206,90		-27 021,78
Spolu	33 218,08	6 185,12	-33 206,90		6 196,30

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 6 185,12 EUR bol na základe rozhodnutia správnej rady n.o. zaúčtovaný podľa § 6 ods. 4 postupov účtovania.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške -27 021,78 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	-27 021,78
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	-27 021,78
Iné	

8. Opis a výška cudzích zdrojov

a) tvorba a použitie rezerv

K 31.12.2021 má organizácia vytvorené rezervy vo výške 7 729,97 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	4 289,21	7 453,97	4 289,21		7 453,97
Krátkodobá rezerva za audit účtovnej závierky	276,00	276,00	276,00		276,00
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	4 565,21	7 729,97	4 565,21		7 729,97
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	4 565,21	7 729,97	4 565,21		7 729,97

K 31.12.2021 boli na účet **323** zaúčtované mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancov vrátane poistného za rok 2021 a služby súvisiace s auditom účtovnej závierky za rok 2021. Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2022.

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

K 31.12.2021 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 31.12.2021 vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 44 083,98 EUR.

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky z obchodného styku	752,33	661,45
Záväzky voči zamestnancom	19 174,88	12 326,68
Zúčtovanie so sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	11 217,26	7 570,05
Daňové záväzky	3 227,41	1 769,72
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu, národných projektov a dotácií	9 712,10	3 249,64
Krátkodobé záväzky spolu	44 083,98	25 577,54

d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Dlhodobé záväzky k 31.12.2021 vo výške 1 362,95 EUR predstavujú výlučne záväzok zo sociálneho fondu.

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1 160,69	247,17
Tvorba na ťarchu nákladov	1 738,02	1 525,52
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie	1 535,76	612,00
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 362,95	1 160,69

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 31.12.2021 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 31.12.2021 účet výnosov budúcich období vo výške 1 023,20 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	1 312,50	0,00	1 312,50	0,00
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				
Podiel zaplatenej dane	288,63	1 023,20	288,63	1 023,20
Dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
Spolu	1 601,13	1 023,20	1 601,13	1 023,20

K 1.1.2021 bol zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane za r. 2020 vo výške 288,63 EUR. V roku 2021 prijala organizácia príspevok z podielu zaplatenej dane vo výške 1 023,20 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 288,63 EUR. Zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane vo výške 1 023,20 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 2021 bol účet 384 101 úplne rozpustený vo výške 1 312,50 EUR. Zostatok je teda 0,00 EUR.

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

1. Prehľad výnosov

V rámci účtovnej triedy 6 bolo zaúčtovaných 299 876,54 EUR. Z toho:

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb - hodnota stravy zamestnancov	355,50	348,00
Aktivácia vnútroorganizačných služieb - strava detí v CDR	6 646,6	5 868,36
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	0,00
Iné ostatné výnosy - výživné od rodičov	4 775,46	4 101,46
Tržby z predaja DHM	0,00	0,00
Prijaté príspevky od organizácií	0,00	565,00
Prijaté príspevky od fyzických osôb	20,00	695,00
Príspevky z podielu zaplatenej dane	288,63	567,10
Dotácie	287 790,69	287 009,68
Spolu	299 876,54	299 154,60

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

V roku 2021 účtovná jednotka prijala príspevky z podielu zaplatenej dane v celkovej hodnote 1 023,20 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	288,63
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		1 023,20

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 287 790,69 EUR.

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Finančný príspevok na vykonávanie rozhodnutí súdu v CDR	244 555,12
Finančný príspevok na úhradu prevádzkových nákladov CHD	3 704,40
Finančný príspevok NPDEI	30 917,67
Dotácia - COVID	8 613,50
Spolu	287 790,69

2. Prehľad nákladov

V rámci účtovnej triedy 5 bolo zaúčtovaných 326 898,32 EUR. Z toho:

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu - potraviny, čistiace a hygienické potreby, učebné pomôcky, lieky, zdravotnícke potreby, kanc. potreby, náhradné diely, drobný hmotný majetok, pohonné hmoty	9 337,56	9 994,75
Spotreba energie - el.energia, voda	4 844,36	4 628,47
Opravy a udržiavanie	652,76	3 071,78
Cestovné - cestovné náhrady zamestnancov	0,00	0,00
Ostatné služby - nájomné, stravovanie a ubytovanie detí, cestovné detí, školné, poštovné, stočné, telefón, webhosting, odvoz odpadu, audit, tábor, kultúrne a športové podujatia	18 931,99	19 789,76
Mzdové náklady - hrubé mzdy zamestnancov a DoVP	200 616,78	172 465,02
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie - náklady zo záväzku voči sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam	66 813,30	58 627,26
Zákonné sociálne náklady - tvorba sociálneho fondu, príspevok zamestnávateľa na stravu zamestnancov, náhrada príjmu pri PN	6 864,55	6 709,76
Ostatné dane a poplatky - notárske, lekárske poplatky	749,30	323,60
Ostatné pokuty a penále	0,00	0,00
Iné ostatné náklady - vreckové detí, vecné dary, oblečenie a obuv detí, poisťné náklady, poplatky banke, výdavky PNR	16 121,72	13 951,08
Odpisy dlhodobého majetku	1 966,00	3 408,00
Poskytnuté príspevky fyzickým osobám - príspevky na osamostatnenie mladým dospelým	0,00	0,00
Spolu	326 898,32	292 969,48

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 31.12.2021 vykazuje na podsúvahových účtoch drobný hmotný majetok vo výške 18 897,33 EUR.

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
20 107,23	117,88	1 327,78	18 897,33
Drobný hmotný majetok k 31.12.2021			18 897,33

VI. Ďalšie informácie

K 15.12.2021 došlo k zmene štatutárneho orgánu. Riaditeľkou n.o. sa stala Ing. Júlia Sarová. Taktiež sa zmenilo aj sídlo organizácie a to Lisková 914, 034 81 Lisková.

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 bol neziskovej organizácii poskytnutý príspevok na mimoriadnu finančnú podporu pre zamestnancov za obdobie druhej vlny pandémie a jednorazová dotácia na odmeny pre zamestnancov.

Aj v roku 2022 bude nezisková organizácia nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, nepôjde do likvidácie.