

ČL. I

VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:

DOM Božieho milosrdenstva, n.o. (ďalej len DBM)

Tibora Andrašovana 44

974 01 Banská Bystrica

IČO: 42000912

Nezisková organizácia DBM, n. o. bola založená zriaďovateľom Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Banská Bystrica dňa 15.3.2008 a do registra neziskových organizácií bola zapísaná 31.03.2008 (Obvodný úrad Banská Bystrica, odbor Všeobecnej vnútornej správy, pod č. OVVS/NO-7/2008).

2. Štatutárne orgány DBM:

RIADITEĽ: Ing. Andrej Dobrota (od 24.3.2012)

SPRÁVNÁ RADA v roku 2015:

Mgr. Radoslav Bujdoš – predseda

Mgr. Margaréta Pacalajová - člen

ThLic. Marek Iskra – člen

JUDr. Monika Cibulková – člen

REVÍZOR: JUDr. Peter Štrpka (od 15.3.2008)

3. Hlavnou činnosťou DBM je:

- poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti

4. Priemerný počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	58
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	4
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	13	15

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení noviel za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti DBM:

DBM nezriadila žiadne ďalšie organizácie v jej pôsobnosti

ČL. II

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

7. Informácia o pokračovaní činnosti v účtovnej jednotke

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky (going concern). DBM bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti aj v ďalšom období.

8. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

9. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení:

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	DBM, n. o. v bežnom období neúčtovala
b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	DBM, n. o. v bežnom období neúčtovala
c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	DBM, n. o. v bežnom období neúčtovala
d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú náklady súvisiace s obstaraním
e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	DBM, n. o. v bežnom období neúčtovala
f)) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (bezodplatným nadobudnutím, vydaním v rámci reštitúcií, majetok zistený na základe inventarizácie)	DBM, n. o. v bežnom období neúčtovala
g) dlhodobý finančný majetok	DBM, n. o. v bežnom období neúčtovala
h) zásoby obstarané kúpou	Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby), ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Výdaj zásob na sklade oceňovala metódou FIFO.
i) zásoby obstarané vlastnou činnosťou	Hotové jedlá sú ocenené vo vlastných nákladoch výroby
j) zásoby obstarané iným spôsobom	DBM, n. o. také zásoby nenadobudla
k) pohľadávky	DBM, n. o. oceňovala nominálnou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravných položiek.
l) krátkodobý finančný majetok	Ocenený nominálnou hodnotou
m) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Ocenené v hodnote potrebnej na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty	DBM, n. o. v bežnom období neúčtovala
r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	DBM, n. o. v bežnom období neúčtovala
s) prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu	DBM, n. o. v bežnom období neúčtovala

10. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) 1 700 EUR a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania, okrem majetku obstaraného formou finančného leasingu. Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Stavby - TZ prenajatého majetku	20	rovnomerná	5
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Stroje, prístroje	6 - 20	rovnomerná	5 - 16,66
Nábytok, inventár	6 - 12	rovnomerná	8,33 - 16,66

11. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Ku dňu účtovnej závierky účtovná jednotka zisťuje, či existuje reálny predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Ak sa zistí takéto zníženie hodnoty, ocenenie majetku sa zníži opravnými položkami.

ČL. III

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPŔŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE V SÚVAHE

A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV

12. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok – DBM, n. o. nemá v účtovnej evidencii vedený žiadny dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015:

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostat. hnut. vecí a súbory hnut. vecí	Dopravné prostr.	Pestovateľské celky trvalých plôch	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný DHM	Ostatný DHM	Obstaranie DHM	Posk. pred. na DHM	Celkom
Riadok	014		015	016	017				019	020	021	013
Obstar. cena:												
K 1. 1. 2015			24 787	29 505	13 377	-	-				-	67 669
Prírastky	-	-			-	-	-	-	-	24 883	-	24 883
Úbytky		-	-	2 338	-	-	-	-	-		-	2 338
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
K 31. 12. 2015	-	-	24 787	27 167	13 377			-	-	24 883	-	90 214
Oprávky:												
K 1. 1. 2015	-	-	7 544	22 595	13 377	-	-			-	-	43 516
Prírastky	-	-	1 241	4 059		-	-	-		-	-	5 300
Úbytky	-	-	-	2 338	-	-	-	-	-	-	-	2 338
K 31. 12. 2015	-	-	8 785	24 316	13 377	-	-	-	-	-	-	46 478
Opravné položky												
K 1. 1. 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. 12. 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena												
K 1. 1. 2015	-	-	17 243	6 910	0			-	-	-	-	24 153
K 31. 12. 2015	-	-	16 002	2 851	0			-	-	24 883	-	43 736

13. Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

V súčasnosti na žiadny majetok nie je zriadené záložné právo.

14. Výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

Výška poistného

	2015	2014
	EUR	EUR
Peugeot Partner - PZP a HP	343,30	343,30
Poistenie zodpovedosti za spôsobenú škodu z prevádzky	232,09	232,09
Spolu	575,39	575,39

4. Dlhodobý finančný majetok

Nezisková organizácia neeviduje takýto majetok.

5. Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovanie opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Nezisková organizácia neeviduje takýto majetok

6. Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	262,52	5947,20
Bežné bankové účty	4699,81	25137,35
Bankové účty s dohodou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4962,33	31084,55

Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie, alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám.

Nebol dôvod na tvorbu opravných položiek k zásobám

7. Pohľadávky

Nezisková organizácia vykazuje k 31.12.2015 hlavne pohľadávky z obchodného styku z hlavnej činnosti v sume 28335,48 EUR, z nich najvýznamnejšie sú pohľadávky v lehote splatnosti voči zdravotným poisťovniam.

8. Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie, alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

	Stav k 31. 12. 2014 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0			0
Ostatné pohľadávky					
Daňové pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky	1 053		0		1 053

9. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	36 914,44	32 210,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 253,00	3 169,00
Spolu	38 167,44	35 379,00

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	Stav k 1.1.2015	čerpanie	Tvorba	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období - hlavne poistné	-		-	-
Príjmy budúcich období ČR výnosov vyfakturovaných v r. 2015	-		-	-
Spolu		0		0

B. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

11. Vlastné imanie

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	2954,75
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	2954,75
Iné	

Náklady a výnosy účtované priamo na účty vlastného imania	Náklady (zníženie VI)	Výnosy (zvýšenie VI)
Opravy chýb minulých rokov, zúčtovanie opravy obstarávacích nákladov na inžinierske siete		
Súčet	0	0

	Stav 31.12.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.12.2015 EUR
Imanie a peňažné fondy					
Základné imanie		0,00			0,00
z toho nadačné imanie nadácií					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy zo zisku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezervný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-70 970,69	0,00	-57 624,25	-2 954,75	-16 301,19
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-2 954,75	-41 660,47	0,00	2 954,75	-41 660,47
Spolu	-73 925,44	-41 660,47	-57 624,25	0,00	-57 961,66

12. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.12.2014 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav 31.12.2015 EUR
Krátkodobé rezervy	-		-		0
Zákonné rezervy spolu	-		-		-
	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy spolu	-	-	-	-	-
Rezervy spolu	-	-	-	-	-

13. Závazky

Štruktúra záväzkov okrem úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Druh záväzkov	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Závazky po lehote splatnosti	53 779,27	66 943,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	70 689,58	73 455,66
Spolu krátkodobé záväzky	124 468,85	140 398,66
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	533,11	337,97
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0,00	0,00
Spolu dlhodobé záväzky	533,11	337,97

DBM, n.o. v roku 2015 neevidovalo žiadne záväzky z finančného lízingu.

14. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Stav k 1. januáru	337,97	311,09
Tvorba na ťarchu nákladov	2 155,06	1 997,52
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	1 959,92	1 970,64
Stav k 31. decembru	533,11	337,97

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov.

15. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov a prijatých pôžičiek:

Mena	Ročný úrok %	Splatnosť	Stav 31. 12. 2015 EUR	Stav 31. 12. 2014 EUR
Krátkodobý bankový úver				
Pôžička	0		0	-
Návratná finančná výpomoc				
Dlhodobý bankový úver	0		0	0
Spolu			0	0

Bankové úvery organizácia nemá.

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra výnosov budúcich období je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Položky výnosov BO z dôvodu	Stav k 1.1.2015	Čerpanie	Tvorba	Stav k 31.12.2015
bezodplatne nadobudnutého majetku				
dlhodobého majetku nadobudnutého z dotácií	2783,74	2783,74		0,00
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				0,00
dotácie zo ŠR alebo z prostriedkov EU				0,00
dotácie z rozpočtu obce alebo rozpočtu VUC				0,00
grantu	21155,53			21155,53
podielu zaplatenej dane				0,00
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				0,00
ostatné VBO			0,00	0,00
Spolu:	23939,27	2783,74	0,00	21155,53

ČL. IV

INFORMÁCIE , KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

A. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

17. Prehľad vybraných výnosov

Druh výnosov	2015 EUR	2014 EUR
Tržby z vlastnej činnosti		
Tržby od klientov ZPS,Hospic	310 301,56	323 535,00
Tržby od ZP	160 128,00	180 426,00
iné ostatné výnosy		4 505,31
zdaňovaná činnosť	48 291,93	26 154,44
Spolu	518 721,49	534 620,75

18. Prijaté príspevky, dary a dotácie

	2015 EUR	2014 EUR
Prijaté príspevky a dary	37 428,48	25 003,03
VÚC Dotácia	0,00	73 112,00
Mesto BB dotácia	0,00	0,00
MPSVaR SR fp,jfp	203 520,00	112 800,00
Príspevok z podielu zaplatenej dane	2 754,02	0,00
Spolu	243 702,50	210 915,03

B. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

19. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2015 EUR	2014 EUR
Nájom a správa	33260,38	34804,00
Školenia	50,00	223,00
Odvoz odpadov	1305,86	376,00
Telefon. Služby	2954,68	2953,00
Poštovné	162,00	242,00
Pranie	16329,66	13181,00
Účtovnícke služby	9983,57	10360,00
Ostatné	11541,34	13194,00
Služby súvisiace so zdaň. Činnosťou	16038,09	10839,00
Spolu	91625,58	86172,00

ČL. V.

OPIS ÚDAJOV NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky

Prenajatý majetok od Renovatio Nova, n.o.

Názov	Suma(€)
Posilňovacie stroje	1074
Rehabilitačné pomôcky	3897
Polícia	327
Držiak na infúzie	898
Rehabilitačné pomôcky	2617
Spolu:	8813

ČL. VI.

ĎALŠIE INFORMÁCIE

1.Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, týmito inými aktivitami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

DBM, n.o. takéto položky nemá

2.Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito pasívami sú:

DBM, n.o. nemá takéto položky

3.Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

DBM, n.o. takéto položky nemá

4.Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vlastníctve účtovnej jednotky

DBM, n.o. takéto položky nemá

5.Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy účtovnej závierky za rok 2015