

Správa nezávislého audítora a riadna účtovná závierka zostavená za
rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2015

DOM Božieho milosrdenstva, n. o.
Ul. Tibora Andrašovana č. 44, 974 01 Banská Bystrica

Sídlo:

KLT AUDIT, spol. s r.o.
Vajanského 23/B
917 01 Trnava

Pracovisko:

KLT AUDIT, spol. s r.o.
Sabinovská 10
821 02 Bratislava

Sekretariát:

kancelária Trnava
tel., fax +421(0)33 551 30 10
kltaudit@kltaudit.sk

kancelária Bratislava
kltaudit@kltaudit.sk

Správa nezávislého audítora pre správnu radu neziskovej organizácie DOM Božieho milosrdenstva, n. o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky neziskovej organizácie DOM Božieho milosrdenstva, n. o. (ďalej len nezisková organizácia), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť vedenia neziskovej organizácie za účtovnú závierku

Vedenie neziskovej organizácie je zodpovedné za zostavenie tejto účtovnej závierky v súlade so Zákom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre naše audítorské stanovisko.

Stanovisko

Podľa nášho stanoviska, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie DOM Božieho milosrdenstva, n. o., k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

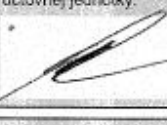
Bez toho, aby sme podmienili naše stanovisko upozorňujeme na skutočnosť, že nezisková organizácia vykazuje na riadku 061 súvahy záporné vlastné imanie vo výške – 57 962 €. Krátkodobé záväzky prevyšujú obežný majetok o 80 009 €, čo vyvoláva potrebu dodatočných finančných zdrojov.

Trnava, 30. júna 2016

KLT AUDIT, spol. s r. o.
Vajanského 23/B,
917 01 Trnava,
licencia SKAU č.212

Ing. Mária Plešková
licencia SKAU č.817



UZNUJ_1 Úč NUJ		ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA neziskovej účtovnej jednotky v sústave podvojného účtovníctva			
zostavená k 31.12.2015					
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 Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Y Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9					
Daňové identifikačné číslo 2022583079 IČO 42000912 SID 87.30.0		Účtovná závierka ☒ nadná ☒ zostavená ☐ mimonadá ☐ schválená (vyznačí sa x)		Mesiac Rok Za obdobie od 01.2015 do 12.2015 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01.2014 do 12.2014	
Priložené súčasťou 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 DOM Božieho milosrdenstva, n.o.					
Sídlo účtovnej jednotky Ulica Tibora Andrašovana Číslo 44 PSČ 97401 Obec Banská Bystrica Číslo telefónu 048 / 4720816 Číslo faxu 0 / E-mailová adresa uctaren.bb2@rcc.sk					
Zostavená dňa: 30.06.2016		Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:		Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	
Schválená dňa: ..20					
Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:					
Záznamy daňového úradu Miesto pre evidenčné číslo Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu					

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

IČO 4 2 0 0 0 9 1 2

SID

Strana aktiv	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	90213,31	46477,32	43735,99	24152,40
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	90213,31	46477,32	43735,99	24152,40
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	24786,78	8784,39	16002,39	17243,19
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	27166,76	24315,78	2850,98	6909,21
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	13377,15	13377,15	0,00	0,00
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	24882,62		24882,62	
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				

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

IČO 4 2 0 0 0 9 1 2 SID

Strana aktiv	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	45512,84	1053,00	44459,84	66598,06
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030	2383,07		2383,07	1187,21
Materiál (112 + 119) - 191	031	2383,07		2383,07	1187,21
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 - 391 AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391 AÚ)	040				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - 391 AÚ	041				
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	38167,44	1053,00	37114,44	34326,30
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	043	28335,48		28335,48	30940,82
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046	3,67	x	3,67	3,67
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)	047		x		
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391 AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391 AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - 391 AÚ	050	9828,29	1053,00	8775,29	3381,81
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	4962,33		4962,33	31084,55
Pokladnica (211 + 213)	052	262,52	x	262,52	5947,20
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	4699,81	x	4699,81	25137,35
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251 + 253 + 255 + 256 + 257) - 291 AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291 AÚ)	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	135726,15	47530,32	88195,83	90750,46

Súvaha (Úč. NUJ 1-01)

IČO 4 2 0 0 0 9 1 2 SID

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	-57961,66	-73925,44
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	-16301,19	-70970,69
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-41660,47	-2954,75
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	125001,96	140736,63
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	533,11	337,97
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	533,11	337,97
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddávky (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	124468,85	140398,66
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	75128,12	92972,51
Záväzky voči zamestnancom (331 + 333)	089	24734,54	24184,00
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	16127,65	15065,22
Daňové záväzky (341 až 345)	091	3176,31	2798,20
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	5302,23	5378,73
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	21155,53	23939,27
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	21155,53	23939,27
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 061 + r. 074 + r. 101	104	88195,83	90750,46

Výkaz ziskov a strát (Úč. NUJ 2-01)

IČO 4 2 0 0 0 9 1 2 / SID

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	133503,46	10095,45	143598,91	102683,24
502	Spotreba energie	02	33823,75	11549,54	45373,29	47267,59
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	725,92		726,92	345,70
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06	163,89		163,89	365,34
518	Ostatné služby	07	75587,49	16038,09	91625,58	86172,53
521	Mzdové náklady	08	375305,19	7376,50	382681,69	374284,53
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	129374,47	2595,58	131970,05	129663,51
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	12545,24	887,16	13432,40	5834,36
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	4352,31		4352,31	3998,82
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	42,90		42,90	0,00
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	1,20		1,20	0,76
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	871,25		871,25	1565,43
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	3954,14		3954,14	5312,99
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26		1344,89	1344,89	0,00
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				1053,00
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	770252,21	49887,21	820139,42	758547,80

Výkaz ziskov a strát (Úč. NUJ 2-01)

IČO 4 2 0 0 0 9 1 2 / SID

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
801	Tržby za vlastné výrobky	39				
802	Tržby z predaja služieb	40	481058,16	10706,50	491804,66	524937,91
804	Tržby za predaný tovar	41				
811	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
812	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
813	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
814	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	2,14		2,14	17,01
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	4284,59		4284,59	4505,31
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59		1100,00	1100,00	0,00
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		37585,43	37585,43	15217,79
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	3727,09		3727,09	1800,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	33701,39		33701,39	23203,03
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	2754,02		2754,02	0,00
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	203520,00		203520,00	185912,00
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	729087,39	49391,93	778479,32	755593,05
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-41164,82	-495,28	-41660,10	-2954,75
591	Daň z príjmov	76	0,37		0,37	
595	Dodatkové odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77) (+/-))		78	-41165,19	-495,28	-41660,47	-2954,75

Poznámky (Úč. NUJ 3 – 01)

IČO

4 2 0 0 0 9 1 2

/SID

ČL.

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

Poznámky (Úč. NUJ 3 – 01)

IČO

4 2 0 0 0 9 1 2

/SID

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.

Poznámky (Úč. NUJ 3 – 01)

IČO

4 2 0 0 0 9 1 2 /SID

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) > 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 - IZ 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 DOPLŇAJÚ A VYSVETLÚJÚ 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:

Poznámky (Úč. NUJ 3 – 01)

IČO

4 2 0 0 0 9 1 2

/SID

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostat. hnút. veci a súčty hnút. vecí	Dopravné prost.	Pesto- vateľs- ké celky (maly)	Zaklad- né stádo a fašné zvieratá	Drobný DHM	Ostatný DHM	Ostatné DHM	Posk. pred- ná DHM	Čiastkom
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
Opravný:												
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

Poznámky (Úč. NÚJ 3 – 01)	IČO	4	2	0	0	0	9	1	2	/SID				
---------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	------	--	--	--	--

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					
Danové 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

Poznámky (Úč. NUJ 3 – 01)

IČO

4 2 0 0 0 9 1 2 /SID

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

Poznámky (Úč. NUI 3 – 01)

IČO

4 2 0 0 0 9 1 2

/SID

	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. Záväzky

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

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

Poznámky (Úč. NUJ 3 – 01)

IČO

4 2 0 0 0 9 1 2 /SID

14. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	337,97	311,09
Tvorba na čarchu 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 čarchu 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	EUR	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				EUR
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

Poznámky (Uč. NUJ 3 – 01)

IČO

4 2 0 0 0 9 1 2

/SID

ČL. IV

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETLÚJÚ 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
MPS VaR SR Ľp.jdp	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	33 260,38	34 804,00
Školenia	50,00	223,00
Odvoz odpadov	1305,86	376,00
Telefón, Služby	2 954,68	2 953,00
Poštovné	162,00	242,00
Pranie	163 29,66	13 181,00
Účtovnícke služby	9 983,57	10 360,00
Ostatné	11 541,34	13 194,00
Služby súvisiace so zdaň. činnosťou	16 038,09	10 839,00
Spolu	916 25,58	86 172,00

Poznámky (Úč. NUJ 3 – 01)

IČO

4 2 0 0 0 9 1 2

/SID

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