

ČL. I**VŠEOBECNÉ ÚDAJE****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).

Štatutárne orgány DBM:

RIADITEĽ: Ing. Andrej Dobrota (od 24.3.2012)

SPRÁVNÁ RADA v roku 2016:

Mgr. Radoslav Bujdoš – predseda

Mgr. Margaréta Pacalajová - člen

JUDr. Monika Cibulková – člen

Ing. Lukáš Nvák (od 5.9.2016)

REVÍZOR: JUDr. Peter Štrpka (od 15.3.2008)

Hlavnou činnosťou DBM je:

- poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti

Priemerný počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	46	45
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	4
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	12	13

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 31/2002 Z. z. o účtovníctve v znení noviel za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti DBM:

DBM nezriadila žiadne ďalšie organizácie v jej pôsobnosti

ČL. II**INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****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.

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

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

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 (prepravné náklady)
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) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu	DBM, n. o. v bežnom období neúčtovala

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 obstarávací 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

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****INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV****1. 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 2016 do 31. decembra 2016:

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostat. hnut. vecí a súbory hnut. vecí	Dopravné prostr.	Pestovateľské celky trvalých ch	Základné stádo a ťažné zvierat	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. 2016			24 786,78	27 166,76	13 377,15	0,00	0,00			24 882,62	0,00	90 213,31
Prírastky	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
K 31. 12. 2016	0,00	0,00	24 786,78	27 166,76	13 377,15			0,00	0,00	24 882,62	0,00	90 213,31
Oprávk:												
K 1. 1. 2016	0,00	0,00	8 784,39	24 315,78	13 377,15	0,00	0,00			0,00	0,00	46 477,32
Prírastky	0,00	0,00	1 240,80	1 038,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	2 278,80
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
K 31. 12. 2016	0,00	0,00	10 025,19	25 353,78	13 377,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 756,12
Opravné položky												
K 1. 1. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
K 31. 12. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková cena												
K 1. 1. 2016	0,00	0,00	16 002,39	2 850,98	0,00			0,00	0,00	24 882,62	0,00	43 735,99
K 31. 12. 2016	0,00	0,00	14 761,59	1 812,98	0,00			0,00	0,00	24 882,62	0,00	41 457,19

Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

V súčasnosti na žiadny majetok nie je zriadené záložné právo.

Výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

	Výška poistného	
	2016	2015
	EUR	EUR
Peugeot Partner - PZP a HP	343,30	343,30
Poistenie zodpovedosti za spôsobenú škodu z	232,09	232,09
Spolu	575,39	575,39

2. Dlhodobý finančný majetok

Nezisková organizácia neeviduje takýto majetok.

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

Nezisková organizácia neeviduje takýto majetok

3. Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku

	31.12. 2016
Pokladnica, ceniny	734,31
Bežné bankové účty	309,47
Bankové účty s dohodu viazanosti dlhšou ako jeden rok	0
Peniaze na ceste	0
Spolu	1043,78

4. 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

5. Pohľadávky

Nezisková organizácia vykazuje k 31.12.2016 hlavne pohľadávky z obchodného styku z hlavnej činnosti v sume 33 227,23 EUR, z nich najvýznamnejšie sú pohľadávky v lehote splatnosti voči zdravotným poisťovniam.

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. 2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0			0
Ostatné pohľadávky					
Daňové pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky	1 053		0		1 053
Spolu	1 053	0	0	0	1 053

Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	32 981,44	36 914,44
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 111,27	1 253,00
Spolu	41 092,71	38 167,44

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	Stav k 1.1.2016	čerpanie	Tvorba	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období - hlavne poistné	-		-	-
Príjmy budúcich období ČR výnosov vyfakturovaných v r. 2016	-		-	-
Spolu		0		0

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

7. 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	
Uhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	41 660,47
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	41 660,47
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 31.12.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.12.2016 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	-16 301,19	0,00	-20 000,00	-41 660,47	-37 961,66
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-41 660,47	-17 711,59	0,00	41 660,47	-17 711,59
Spolu	-57 961,66	-17 711,59	-20 000,00	0,00	-55 673,25

Zriaďovateľ, Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Banská Bystrica, prispel sumou 20.000,--€ na čiastkovú úhradu strát minulých období.

8. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.12.2015 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav 31.12.2016 EUR
Krátkodobé rezervy	-		-		0
Zákonné rezervy spolu	-		-		-
	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy spolu	-	-	-	-	-
Rezervy spolu	-	-	-	-	-

9. Záväzky

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Druh záväzkov	EUR	EUR
Záväzky po lehote splatnosti	65 557,97	53 779,27
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	53 448,04	70 689,58
Spolu krátkodobé záväzky	119 006,01	124 468,85
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	384,52	533,11
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0,00	0,00
Spolu dlhodobé záväzky	384,52	533,11

DBM, n.o. v roku 2016 neevidovala žiadne záväzky z finančného lízingu.

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	533,11	337,97
Tvorba na ťarchu nákladov	2 337,65	2 155,06
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	2 486,24	1 959,92
Stav k 31. decembru	384,52	533,11

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

11. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov a prijatých pôžičiek:

	Mena	Ročný úrok %	Splatnosť	Stav 31. 12. 2016 EUR	Stav 31. 12. 2015 EUR
Krátkodobý bankový úver					
Pôžička		0		0	-
Návratná finančná výpomoc					
Dlhodobý bankový úver	EUR	0		0	0
Spolu				0	0

Bankové úvery organizácia nemá.

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra výnosov budúcich období je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Položky výnosov BO z dôvodu	Stav k 1. 1. 2016	Čerpanie	Tvorba	Stav k 31. 12. 2016
bezodplatne nadobudnutého majetku				
dlhodobého majetku nadobudnutého z dotácií				-
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				-
dotácie zo ŠR alebo z prostriedkov EU				-
dotácie z rozpočtu obce alebo rozpočtu VUC				-
grantu na obstaranie majetku	21 155,53			21 155,53
podielu zaplatenej dane				-
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				-
ostatné VBO			-	-
Spolu:	21 155,53	-	-	21 155,53

ČL. IV**INFORMÁCIE , KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT****13. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****Prehľad vybraných výnosov**

Druh výnosov	2016 EUR	2015 EUR
Tržby od klientov ZPS, Hospic	366 246,12	310 301,56
Tržby od ZP	198 857,00	160 128,00
iné ostatné výnosy	4 312,57	
zdaňovaná činnosť	37 018,95	48 291,93
Spolu	606 434,64	518 721,49

Aktivácia služieb – dobrovoľnícka činnosť ocenená hodinovou sadzbou stanovenou pre minimálnu mzdu 1. stupňa náročnosti, celkom v sume 2 467,68 EUR.

Prijaté príspevky, dary a dotácie

	2016 EUR	2015 EUR
Prijaté príspevky a dary	28 983,96	37 428,48
VÚC Dotácia	0,00	0,00
Mesto BB dotácia	0,00	0,00
MPSVaR SR fp,jfp	203 520,00	203 520,00
Príspevok z podielu zaplatenej dane	2 952,30	2 751,02
Spolu	235 456,26	243 699,50

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Nákup potravín		2 952
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		

14. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2016 EUR	2015 EUR
Nájom a správa	38 874,02	33 260,38
Školenia	-	50,00
Odvoz odpadov	2 488,61	1 305,86
Telefon. Služby	4 480,16	2 954,68
Poštovné	115,39	162,00
Pranie	18 850,47	16 329,66
Účtovnícke služby	10 389,61	9 983,57
Ostatné	15 142,88	11 541,34
Služby súvisiace so zdaň. Činnosťou	11 763,87	16 038,09
Spolu	102 105,01	91 625,58

Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé náklady za	Suma /€/
overenie účtovnej závierky	540,00
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu:	540,00

ČL. V.

OPIS ÚDAJOV NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

DBM, n.o. takéto položky nemá

ČL. VI.

ĎALŠIE INFORMÁCIE

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

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

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

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

DBM, n.o. takéto položky nemá

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy účtovnej závierky za rok 2016