

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE**1. Názov a sídlo zakladateľa organizácie**

Obec Nálepkovo, Stredný riadok 384/1, 053 33 Nálepkovo

Domov Nálepkovo, n. o. (ďalej len „organizácia“) bola založená 28. júla 2003 a do registra neziskových organizácií Obvodného úradu v Košiciach bola zapísaná 15. augusta 2003. S účinnosťou od 01.02.2012 došlo k zmene názvu organizácie. Pôvodný názov Domov dôchodcov Nálepkovo, n. o. bol nahradený novým názvom Domov Nálepkovo, n. o.

2. Štatutárne orgány organizácie

Správna rada:

1. Ondrej Klekner
2. Július Jesze
3. Bc. Dáša Baniaková
4. Eva Antlová
5. Dušan Slivka

Dozorná rada:

6. Jarmila Pocklanová
7. Anna Bobáková – do 01.04.2023
8. Zuzana Šaršaňová – do 30.06.2023, Ing. Štefan Geletka – od 11.12.2023

Riaditeľ:

9. Ing. Mgr. Dávid Rusnák

3. Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva

Organizácia poskytuje všeobecne prospešné služby v zmysle ustanovenia § 2 ods. 2 písm. b) zák. č. 213/1997 Zb. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby:

- služby v oblasti sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti.

Organizácia vykonáva podnikateľskú činnosť vo forme prevádzky bufetu a kuchyne.

4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	42,1	42,8
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	4

ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

5. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka organizácie bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania platnými pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania.

6. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady organizácia aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

7. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). V prípade, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu v účtovníctve, je tvorená opravná položka v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka k pohľadávke je tvorená, ak je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o jej uznanie.

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

Ako rezerva sa účtuje záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorý vznikol z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky účtovnej jednotky, pričom nie je známa presná výška záväzku alebo jeho presné časové vymedzenie. Rezerva sa oceňuje odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Priznanie štátnych a miestnych dotácií sa účtuje do výnosov, okrem priznania štátnych a miestnych dotácií na obstaranie dlhodobého majetku, ktoré sa účtuje v prospech účtu Výnosy budúcich období. O priznaní štátnej a miestnej dotácie sa účtuje v časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím, na ktoré sa priznanie takýchto dotácií vzťahuje, ak je uzatvorená zmluva o ich poskytnutí.

8. Spôsob zostavenia odpisového plánu

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v účtovnom období, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 79,99 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5%
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	4-12	lineárna	25% - 16,67%
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25%
Drobný dlhodobý hmotný majetok (obstarávacia cena od 80,00 € do 1700 € vrátane)	4-6	lineárna	25% - 16,67%

II. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH V SÚVAHE

1. Údaje o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke na strane 4.

Dlhodobý majetok je poistený na sumu:

- budova = 2 379 116,16 €
- prevádzkovo – obchodné zariadenia = 104 584,41 €
- stroje a strojné zariadenia = 88 329,95 €
- elektronické a elektrotechnické zariadenia = 15 519,64 €

Škoda spôsobená činnosťou poistného tretej osoby je poistená na sumu 25 000 €.

2023	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	29 842,32	1 324 494,61	245 101,43	48 205,40	248 754,72	26 297,33	1 922 695,81
Prírastky		51 606,00	575,90		4 627,24		56 809,14
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia	29 842,32	1 324 494,61	245 677,33	48 205,40	253 381,96	26 297,33	1 979 504,95
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		947 834,36	232 186,07	48 205,40	204 837,93		1 433 063,76
Prírastky		16 556,00	2 487,74		13 973,99		33 017,73
Úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		964 390,36	234 673,81	48 205,40	218 811,92	0,00	1 466 081,49
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia						9 510,06	9 510,06
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia						9 510,06	9 510,06
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	29 842,32	376 660,25	12 915,36	0,00	43 916,79	16 787,27	480 121,99
Stav na konci bežného účtovného obdobia	29 842,32	411 710,25	11 003,52	0,00	34 570,04	16 787,27	503 913,40

2. Pohľadávky

Údaje o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	10 199,01	15 257,32
Pohľadávky po lehote splatnosti	17 289,41	12 974,79
Pohľadávky spolu (r. 42 súvaha)	23 817,54	28 232,11

Údaje o vývoji opravných položiek k pohľadávkam:

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky	16 387,08				16 387,08
Pohľadávky spolu	16 387,08				16 387,08

3. Finančné účty

Údaje o položkách krátkodobého finančného majetku:

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	13 728,86	10 870,34
Bežné bankové účty	128 454,66	163 674,50
Peniaze na ceste	0,00	0,00
Spolu	141 883,52	174 544,84

Organizácia v rámci krátkodobého finančného majetku eviduje aj peňažné prostriedky jej klientov, ktoré boli na ich žiadosť uložené na bankovom účte organizácie (resp. v pokladnici organizácie ako prostriedky pripravené k okamžitej výplati). S týmito peňažnými prostriedkami organizácia nemá právo voľne disponovať, ale tieto peňažné prostriedky musia byť na základe uzatvorenej dohody s klientom na jeho požiadanie tomuto klientovi bezodkladne poskytnuté v hotovosti k jeho dispozícii. Organizácia je zodpovedná za prípadné schodky na účtoch týchto peňažných prostriedkov. Zostatok peňažných prostriedkov klientov uložených na bankovom účte organizácie (resp. v pokladnici organizácie) na konci bežného účtovného obdobia a k nemu korešpondujúci záväzok organizácie na požiadanie klienta mu tieto peňažné prostriedky poskytnúť predstavuje sumu **hotovosť pokladne 671,22 € účet v banke 49 450,00 = 50 621,22 €**.

4. Priznané dotácie

Organizácií bola v bežnom účtovnom období priznaná prevádzková dotácia z rozpočtu Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR vo výške 15 381,86 €.

V roku 2023 organizácia získala dotáciu od obce Nálepkovo vo výške 30 000,00 €.

V súvislosti s kapitálovými dotáciami organizácia účtuje o výnosoch budúcich období (viď bod 10. Údaje o významných položkách výnosov budúcich období).

5. Údaje o zmenách vlastných zdrojov krytie neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Opravy chýb minulých období	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy						
Základné imanie	1 086 784,53					1 086 784,53
z toho: prioritný majetok	1 086 784,53					1 086 784,53
Fondy zo zisku						
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-640 632,02	14 825,44		5 592,68		-661 050,14
Výsledok hospodárenia za účtované obdobie	- 14 825,44	3 938,08	14 825,44			+3 938,08
Spolu						
	- 655 457,46					657 112,06

6. Údaje o rozdelení zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	+ 3 983,08
Vysporiadanie účtovnej straty	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	+ 3 983,08

7. Údaje o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	34 250,61	47334,00	34 250,61		47 334,00
Audit, účtovná závierka	1 300,00	1 300,00	1 300,00		1 300,00
Zákonné rezervy spolu	35 550,61	48 634,00	35 550,61		48 634,00
Rezervy spolu	35 550,61	48 634,00	35 550,61		48 634,00

8. Údaje o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	120 061,85	120 781,40
Krátkodobé záväzky spolu Súvaha (086)	142 061,85	120 781,40

9. Údaje o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1 171,36	1 396,85
Tvorba na ťarchu nákladov	4 519,27	4 275,38
Čerpanie	3 730,07	4 500,87
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 960,56	1 171,36

10. Údaje o významných položkách výnosov budúcich období

Príjaté kapitálové dotácie (viď bod 4. Priznané dotácie) účtuje organizácia súvzťažne na účet výnosy budúcich období a následne ich rozpúšťa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov dlhodobého majetku, na ktorého obstaranie bola kapitálová dotácia poskytnutá.

Prehľad pohybu a zostatkov na účte výnosov budúcich období je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Účtované do výnosov	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	114 892,22	0,00	27 835,07	87 057,15

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony predstavujú tržby za poskytovanie sociálnej starostlivosti a predaj služieb.

2. Výnosy v súvislosti s priznanými dotáciami

Prehľad výnosov účtovaných v súvislosti s priznanými dotáciami je uvedený v časti III bod. 4 a bod 10.

3. Ostatné služby

Prehľad nákladov na poskytnuté ostatné služby je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Náklady na poskytnuté ostatné služby	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Telefóny	2 670,94	3 146,66
Odvoz odpadu	170,88	159,29
Vodné, stočné	3 393,25	3 791,99
Revízie, IT a iné podporné služby	16 603,31	21 390,64
Spolu	22 838,38	28 488,58

4. Vymedzenie a suma nákladov na služby poskytnuté audítorom (alebo audítorskou spoločnosťou)

Náklady na služby poskytnuté audítorom	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Overenie účtovnej závierky	1 300,00	1 300,00
Spolu	1 300,00	1,300,00

5. Údaje o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma bežného účtovného obdobia	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Poskytovanie sociálnych služieb	2 372,30	2 560,65
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	0	0

IV. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Organizácia neviduje budúce možné peňažné a nepeňažné záväzky, finančné práva alebo povinnosti, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.