

Správa nezávislého audítora

z auditu účtovnej závierky k 31.12.2016

**štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej
organizácie**

Domov MUDr. Dallosa, n.o.

FEBRUÁR 2017

Správa nezávislého audítora

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

Domov MUDr. Dallosa, n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Domov MUDr. Dallosa, n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od neziskovej organizácie sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu

alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Senica, 15.februára 2017

RVC Senica s.r.o.
M.Nešpora 925/8
905 01 Senica
Licencia SKAU č.302
OR Okresného súdu Trnava
odd. Sro, vložka č.14727/T



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Urbanová".

Ing. Terézia Urbanová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č.658

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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.

A Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Y Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 6 5 9 6 4 9	Účtovná závierka ☒ riadna ☒ zostavená ☐ mimoriadna ☐ schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6
IČO 4 5 7 3 9 5 2 8		Za obdobie
SID		Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SK NACE 8 7 . 3 0 . 0		od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5

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

D o m o v M U D r . D a l l o s a , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

č . 5

PSČ

Obec

9 0 8 7 1

M o r a v s k ý S v ä t ý J á n

Číslo telefónu

Číslo faxu

0

0

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 6 . 0 1 . 2 0 1 7

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:Podpisový záznam
statutárneho orgánu alebo
člena statutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

Schválená dňa:

. . 2 0

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odliatok 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	2000.00	1292.00	708.00	1208.00
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	2000.00	1292.00	708.00	1208.00
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	2000.00	1292.00	708.00	1208.00
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	7639.21		7639.21	11141.57
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 preddávky 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	5767.03		5767.03	2144.28
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	5767.03		5767.03	2144.28
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	1872.18		1872.18	8997.29
Pokladnica (211 + 213)	052	320.68	x	320.68	1212.33
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	1551.50	x	1551.50	7784.96
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				29.55
1. Náklady budúcich období (381)	058				29.55
Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	9639.21	1292.00	8347.21	12379.12

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	-4246.22	-3862.30
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	3134.74	1000.00
Základné imanie (411)	063	3134.74	1000.00
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. Nevýsledaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	072	-6997.04	-6997.04
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-383.92	2134.74
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	11885.43	14725.20
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075		428.69
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078		428.69
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	114.81	823.43
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	114.81	123.43
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddávky (475)	083		700.00
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	11770.62	13473.08
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	2541.21	5350.47
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	5042.28	4675.21
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	3503.98	3005.17
Daňové záväzky (341 až 345)	091	601.18	442.23
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	81.97	
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	708.00	1516.22
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	708.00	1516.22
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 061+ r. 074 + r. 101	104	8347.21	12379.12

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	3774.15		3774.15	3723.59
502	Spotreba energie	02	8033.91		8033.91	8856.08
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	429.69		429.69	54.00
512	Cestovné	05	1555.34		1555.34	2066.73
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	32902.27		32902.27	33863.23
521	Mzdové náklady	08	76930.81		76930.81	72528.75
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	27152.04		27152.04	25282.21
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	3167.00		3167.00	2521.80
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	57.56		57.56	21.00
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	410.00		410.00	
543	Odpísané pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kúrzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	194.98		194.98	252.55
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	500.00		500.00	500.00
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				
Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	155107.75		155107.75	149669.94

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	80078.91		80078.91	78590.34
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	0.35		0.35	0.71
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				260.00
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	1150.00		1150.00	300.00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	874.61		874.61	583.71
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	72620.00		72620.00	72070.00
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	154723.87		154723.87	151804.76
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-383.88		-383.88	2134.82
691	Daň z príjmov	76	0.04		0.04	0.08
695	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-383.92		-383.92	2134.74

Čl. I. Všeobecné údaje

Tabuľka k čl. I ods. 1 o zakladateľovi účtovnej jednotky

Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:	Obec Moravský Svätý Ján, IČO 00309737, so sídlom: 908 71 Moravský Svätý Ján 803
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	v zastúpení starostom obce Antonom Emrichom
	24.10.2012

Tabuľka k čl. I ods. 2 o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Štatutárny orgán: (Riaditeľ neziskovej organizácie)	Mgr. Jaroslav Bako, 908 71 Moravský Svätý Ján č. 860
Dozorná rada:	1. Kunšteková Zuzana
Správna rada:	1. Anton Emrich
	2. Ing. Norbert Galčík
	3. Mgr. Katarína Ježková
	4. MUDr. Janka Uhlíková
	5. Jana Bertová

Tabuľka k čl. I ods. 3 o činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti

Hlavná činnosť:	Poskytovanie sociálnych služieb v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní/Živnostenský zákon/ v znení neskorších predpisov a to: Poskytovanie sociálnej služby v zariadení pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a pre fyzické osoby ktoré dovŕšili dôchodkový vek v zariadení pre seniorov
-----------------	---

Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	10
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

II. ods.1

Nezisková organizácia zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Nezisková organizácia nepretržite pokračovala vo svojej činnosti od 1.1.2016 do 31.12.2016 a predpokladá túto činnosť vykonávať i naďalej.

II.odst.2

Nezisková organizácia nevykonala žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

II.ods.3

3.1 Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky

- ku dňu uskutočnenie účtovného prípadu

3.1.1 Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

a) obstarávacou cenou

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý finančný majetok
- zásoby obstarané kúpou
- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí
- záväzky pri ich prevzatí
- krátkodobý finančný majetok obstaraný kúpou

Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady

súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- provízia
- dopravné
- poistné
- iné

II. ods.4 Spôsob zostavovania odpisového plánu dlhodobého majetku

1. Dlhodobým hnutelným majetkom a dlhodobým nehnuteľným majetkom pre potreby n. o. sa rozumie:

- a) pozemky, budovy, stavby, umelecké diela, zbierky a predmety z drahých kovov, bez ohľadu na obstarávaciu cenu, pokiaľ nie sú finančnými investíciami,
- b) samostatné hnutelné veci, ktorých ocenenie je vyššie ako 1000,- EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok,
- c) nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1 660,- EUR
- d) technické zhodnotenie, prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom a nehmotnom majetku 1 000,- EUR v úhrne za rok.

2. Domov MUDr. Dallosa, n.o. dlhodobý nehnuteľný majetok a dlhodobý hnutelný majetok nakupuje z kapitálových výdavkov.

3. Evidenciu dlhodobého hnuteľného a nehnuteľného majetku zabezpečuje účtovník. Evidencia o dlhodobom hnuteľnom a nehnuteľnom majetku sa vedie na kartách dlhodobého majetku. O zaevidovaní majetku je nevyhnutné vyhotoviť protokol o zaradení majetku.
4. Domov MUDr. Dallosa, n.o. obstaráva aj hnuteľný majetok s obstarávacou cenou do 1 000 EUR a dobou používania dlhšou ako 1 rok. Takto obstarávaný majetok bude účtovať do majetku, nie do spotreby.
5. Karty dlhodobého hnuteľného a nehnuteľného majetku sa zakladajú spravidla na základe zápisov o zaradení majetku. Na kartách dlhodobého hnuteľného a nehnuteľného majetku sa uvádzajú potrebné technické údaje tak, aby sa tieto mohli pri ich inventarizácii riadne identifikovať.
6. Domov MUDr. Dallosa, n.o. odpisuje dlhodobý majetok v súlade so zákonom o účtovníctve a účtovné odpisy zodpovedajú skutočnému opotrebeniu majetku. O výške odpisov n.o. zostavuje odpisový plán.
7. Domov MUDr. Dallosa, n. o. zodpovedá za zverený majetok do používania na svoje účely od Obce Moravský Svätý Ján.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Čl. III ods.1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého majetku

	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobía	2 000,00	2 000,00
prírastky		
úbytky		
presuny		
Stav na konci bežného účtovného obdobia	2 000,00	2 000,00
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	792,00	792,00
prírastky	500,00	500,00
úbytky		
Stav na konci bežného účtovného obdobia	1 292,00	1 292,00
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		
prírastky		
úbytky		
Stav na konci bežného účtovného obdobia		
Zostatková hodnota		
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	1 208,00	1 208,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia	708,00	708,00

Čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančního majetku

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	93,28	1 093,93
Ceniny	227,40	118,40
Bežné bankové účty	1 551,50	7 784,96
Spolu	1 872,18	8 997,29

Čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 767,03	2 144,28
Pohľadávky spolu	5 767,03	2 144,28

Čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	1 000,00			2 134,74	3 134,74
z toho:					
vklady zakladateľov	1 000,00				1 000,00
nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-6 997,04				-6 997,04
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 134,74		383,92	-2 134,74	-383,92
Spolu	- 3 862,30		383,92		- 4 246,22

Čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 134,74
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	2 134,74

Čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	662,80	313,80
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	11 107,82	13 159,28
Krátkodobé záväzky spolu	11 770,62	13 473,08
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	114,81	123,43
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0,00	700,00
Dlhodobé záväzky spolu	114,81	823,43
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	11 885,43	14 296,51

Čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	123,43	66,87
Tvorba na ťarchu nákladov	411,38	397,36
Čerpanie	420,00	340,80
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	114,81	123,43

Čl. III odst. 15 o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	1 208,00		500,00	708,00
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
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				
grantu				
podielu zaplatenej dane	308,22		308,22	0,00
finančného príspevku od organizácií				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

Čl. IV

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

Čl. IV. ods.1 o tržbách za vlastné výkony a tovar

TRŽBY	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Hlavná činnosť - sociálne služby	80 078,91	78 590,34
Spolu	80 078,91	78 590,34

Čl. IV.ods.2 o významných položkách prijatých darov

Jednotlivé druhy výnosov	Suma
Dar – finančný príspevok z nadácie ESET	1 150,00,-
Dar – príspevok z podielu zaplatenej dane	874,61
Spolu	2 024,61

Čl. IV. odst.3 o položkách prijatých dotácií

Jednotlivé druhy dotácií	Suma
Prevádzkové dotácie- VU MPSVaR	69 120,00
Prevádzkové dotácie - obec	3 000,00
Prevádzkové dotácie – TA3	500,00
Spolu	72 620,00

Čl. IV. ods. 5 o významných položkách nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	32 902,27	33 863,23
Náklady na účtovné práce a audit	4 182,74	4 478,56
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	115 890,91	110 390,63
Mzdové náklady	104 082,85	97 810,96
Spotreba energie	8 033,91	8 856,08
Spotreba materiálu	3 774,15	3723,59

Čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Záchodové sedadlo		13,99
Korková tabuľa		6,97
Svietidlá	28,80	
Rezačka na dlažbu		39,00
Potraviny	23,83	106,90
Oprava budovy	95,59	
Ostatné opravy	160,00	174,10
Vŕtačka elektrická		155,70
Pracovné oblečenie		69,73
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0,00

Čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
Overenie účtovnej závierky	400,00
Spolu	400,00

Čl. VI
d'alšie informácie

Po 31.12.2016 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.