

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:

- Dušan Slivka - predseda
- Július Jesze
- Bc. Daša Baniaková
- Bc. Janka Ivančová
- Eva Antlová

Dozorná rada:

- Jarmila Pocklanová
- Anna Bobáková
- Zuzana Šaršaňová

Riaditeľ:

- Mgr. Michal Bartoš

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 pre dospelých v zariadení (stravovanie, bývanie, zaopatrenie, poradenstvo, záujmová činnosť, kultúrna činnosť)
- služby v oblasti sociálnej pomoci pre obyvateľom mimo zariadenia (sociálno-poradenské služby, rehabilitačné služby, pracovno-terapeutické a terénne služby, opatrovateľské služby)

Príležitostne Organizácia poskytuje rehabilitačné služby klientom na komerčnej báze za úhradu a prevádzkuje bufet.

4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	36
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3

II. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. 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.

2. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

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

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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 zahrňuje 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.

4. 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 33,19 eur 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	4-12	lineárna	25% - 16,67%
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25%
Drobný dlhodobý hmotný majetok (obstarávacia cena od 33,20 do 1700 eur vrátane)	4-6	lineárna	25% - 16,67%

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH V SÚVAHE

1. Údaje o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke na strane 4.

Dlhodobý majetok je poistený spolu na sumu 1 440 486 € (budova 1 158 677 €, prevádzkovo-obchodné zariadenia 267 445 €, zásoby 5 364 €, náklady na odstránenie následkov PU 5 000, cudzie veci 3 000 € a sklo 1 000 €), ročné poistné činí 1 157,96 €.

	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	26 121,32	1 271 468,50	232 740,57	42 322,92	186 538,97	10 176,06	1 769 368,34
Prírastky		52 430,00				22 134,30	74 564,30
Úbytky					-1 539,22		-1 539,22
Presuny				7 500,00	14 753,30	-22 253,30	0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia	26 121,32	1 323 898,50	232 740,57	49 822,92	199 753,05	10 057,06	1 842 393,42
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		718 829,27	143 622,43	42 322,92	163 793,36		1 068 567,98
Prírastky		31 786,71	27 185,63	1 736,00	10 654,09		71 362,43
Úbytky					-1 539,22		-1 539,22
Stav na konci bežného účtovného obdobia		750 615,98	170 808,06	44 058,92	172 908,23		1 138 391,19
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	26 121,32	552 639,23	89 118,09	0,00	22 745,61	666,00	691 290,25
Stav na konci bežného účtovného obdobia	26 121,32	573 282,52	61 932,51	5 764,00	26 844,82	547,00	694 492,17

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	7 641,69	14 482,13
Pohľadávky po lehote splatnosti	36 802,17	31 007,92
Pohľadávky spolu	44 443,86	45 490,05

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	384,14		384,14		
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky	22 818,94	1211,94			24 030,88
Pohľadávky spolu	23 203,08	1 211,94			24 030,88

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	5 025,78	6 575,73
Bežné bankové účty	61 911,00	58 308,09
Peniaze na ceste	0,00	0,00
Spolu	66 936,78	64 883,82

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 výplate). 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 27 731,35 € (2015: 38 539,96 €).

4. Priznané dotácie

Organizácii bola v bežnom účtovnom období priznaná prevádzková dotácia z rozpočtu Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR vo výške 261 600,00 €.

V roku 2005 boli Organizácii priznané kapitálové dotácie na rekonštrukciu budovy sociálneho zariadenia v sume 82 652,84 €. Podmienkou priznania dotácií bolo vykonanie rekonštrukcie budovy sociálneho zariadenia. Organizácia získala kapitálové dotácie na obstaranie dlhodobého majetku v roku 2010 v sume 12 000,00 € na konvektomat, v roku 2012 v sume 1 200,00 € na polohovacie postele a v roku 2015 v sume 6 200,00 € taktiež na polohovacie postele. 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	-509 484,20				-19 759,08	-529 243,28
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-19 759,08		-15 680,07		19 759,08	-15 680,07
Spolu	557 541,25	0,00	-15 680,07	0,00	0,00	541 861,18

6. Údaje o rozdelení zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Strata za rok 2015 bola rozhodnutím Správnej rady zo dňa 10.06.2016 prevezená na účet Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov. Štatutárny orgán navrhuje previesť stratu za rok 2016 na účet Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-19 759,08
Vysporiadanie účtovnej straty	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-19 759,08

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	10 063,27	8 833,39	-10 063,27		8 833,39
Audit, účtovná závierka	2 400,00	2 400,00	-2 400,00		2 400,00
Zákonné rezervy spolu	12 463,27	11 233,39	-12 463,27		11 233,39
Protipožiarne stavebné úpravy budovy	0,00	52 430,00			52 430,00
Odvoz odpadu za rok 2016	0,00	2 020,00			2 020,00
Ostatné rezervy spolu	0,00	54 450,00			54 450,00
Rezervy spolu	12 463,27	65 683,39	-12 463,27		65 683,39

8. Údaje o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	136 535,12	168 968,82
Krátkodobé záväzky spolu	136 535,12	168 968,82

9. Údaje o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	235,14	220,27
Tvorba na ťarchu nákladov	2 385,65	2 123,61
Čerpanie	2 083,30	-2 108,74
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	537,49	235,14

10. Údaje o významných položkách výnosov budúcich období

Prijaté kapitálové dotácie (viď bod 4. Priznané dotácie) účtuje Organizácia súvzťazne 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	47 551,08	0,00	- 1 326,97	46 224,11

IV. 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, ako aj tržby za poskytovanie rehabilitačných služieb v rámci podnikateľskej činnosti.

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	2 489,29	2 672,03
Odvoz odpadu	2 096,75	2 061,92
Vodné, stočné	4 796,88	4 622,29
Revízie, IT a iné podporné služby	20 232,19	21 805,18
Spolu	30 279,18	31 161,42

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

Náklady na služby poskytnuté audítorm	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Overenie účtovnej závierky	2 400,00	2 400,00
Spolu	2 400,00	2 400,00

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	1 670,63	1 857,64
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

V. ĎALŠIE INFORMÁCIE

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.