

Správa nezávislého audítora

z auditu účtovnej závierky k 31.12.2017

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

Domov MUDr. Dallosa, n.o.

FEBRUÁR 2018

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 2017, 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 2017 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 auditorských 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 auditorské 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 auditorských 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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky 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, 28.februára 2018

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



Urbanová

Ing.Terézia Urbanová
Kľúčový štatutárny audítor
Licencia SKAU č.658

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 31.12.2017

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 Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý 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 7 do 1 2 2 0 1 7
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 6 do 1 2 2 0 1 6

Priložené súčasti 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: 0 1 . 0 2 . 2 0 1 8	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

--	--

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok 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	1792.00	208.00	708.00
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	1792.00	208.00	708.00
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 - 092AÚ)	012				
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	2000.00	1792.00	208.00	708.00
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 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	10373.32		10373.32	7639.21
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 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 - 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	4393.12		4393.12	5767.03
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	4393.12		4393.12	5767.03
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
Pohľadávky z dôvodů 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	5980.20		5980.20	1872.18
Pokladnica (211 + 213)	052	1531.30	x	1531.30	320.68
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	4448.90	x	4448.90	1551.50
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055				
Obstarané krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057				
1. Náklady budúcich období (381)	058				
Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	12373.32	1792.00	10581.32	8347.21

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	-4888.54	-4246.22
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	2750.82	3134.74
Základné imanie (411)	063	2750.82	3134.74
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 (r. - 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	-642.32	-383.92
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	15261.86	11885.43
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	102.08	114.81
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	102.08	114.81
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (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	15159.78	11770.62
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	4901.21	2541.21
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	5650.05	5042.28
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	3754.70	3503.98
Daňové záväzky (341 až 345)	091	691.92	601.18
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	161.90	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	208.00	708.00
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	208.00	708.00
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	10581.32	8347.21

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	3464.16		3464.16	3774.15
502	Spotreba energie	02	10276.27		10276.27	8033.91
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				429.69
512	Cestovné	05	1529.91		1529.91	1555.34
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	33965.96		33965.96	32902.27
521	Mzdové náklady	08	81505.38		81505.38	76930.81
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	27068.96		27068.96	27152.04
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	3042.54		3042.54	3167.00
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	3.00		3.00	57.56
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				410.00
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	235.76		235.76	194.98
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	161591.94		161591.94	155107.75

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	80141.73		80141.73	80078.91
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
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Ošobitné 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 fondů	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
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	283.00		283.00	
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	904.89		904.89	874.61
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	79620.00		79620.00	72620.00
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	160949.62		160949.62	154723.87
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-642.32		-642.32	-383.88
591	Daň z príjmov	76				0,04
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-642.32		-642.32	-383.92

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 v zastúpení starostom obce Antonom Emrichom
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	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	11	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 01.01.2017 do 31.12.2017 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 Nezisková organizácia oceňovala majetok a záväzky

- ku dňu uskutočnenie účtovného prípadu

3.1.1 Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala nezisková organizácia majetok a záväzky:

a) obstarávacou cenou

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý finančný majetok
- zásoby obstarané kúpou

b) menovitou hodnotou

- 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 neziskovej organizácii:

- provízia
- dopravné
- poisťné
- iné

II. ods.4 Spôsob zostavovania odpisového plánu dlhodobého majetku

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

- pozemky, budovy, stavby, umelecké diela, zbierky a predmety z drahých kovov, bez ohľadu na obstarávaciu cenu,
- samostatné hnutelné veci, alebo súbory hnutelných vecí so samostatným technicko-ekonomickým určením, ktorých obstarávacia cena je vyššia ako 1700,- EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok,
- technické zhodnotenia, ak nie je súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku a jeho ocenenie je vyššie ako 1 700,- EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok,
- nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2 400,- EUR a doba použiteľnosti vyššia ako jeden rok,

2. Domov MUDr. Dallosa, n.o. dlhodobý nehmuteľný majetok a dlhodobý hmotný majetok obstaráva kúpou, prevodom od iného subjektu, darovaním.
3. Evidenciu dlhodobého hmotného a nehmuteľného majetku zabezpečuje účtovník. Evidencia o dlhodobom hmotnom a nehmuteľnom majetku sa vedie na kartách dlhodobého majetku. O zaevidovaní majetku je nevyhnutné vyhotoviť protokol o zaradení majetku.
4. Prvotným dokladom na zaradenie dlhodobého majetku do evidencie je dokument o obstaraní majetku (kúpna zmluva, darovacia zmluva, dodávateľská faktúra, pokladničné bloky)
5. Karty dlhodobého hmotného a nehmuteľného majetku sa zakladajú spravidla na základe zápisov o zaradení majetku. Na kartách dlhodobého hmotného a nehmuteľného majetku sa uvádzajú potrebné technické údaje tak, aby sa tieto mohli pri ich inventarizácii riadne identifikovať.
6. Domov MUDr. Dallosa, n.o. odpisuje dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok v súlade so zákonom o účtovníctve na základe odpisového plánu podľa daňových odpisov podľa § 8 o účtovníctve. Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisy.
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 hnutelné 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	1292,00	1292,00
prírastky	500,00	500,00
úbytky		
Stav na konci bežného účtovného obdobia	1 792,00	1 792,00
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		
prírastky		
úbytky		
Stav na konci bežného účtovného obdobia		
Zostatková hodnota		
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	708,00	708,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia	208,00	208,00

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	1323,90	93,28
Ceniny	207,40	227,40
Bežné bankové účty	4448,90	1551,50
Spolu	5980,20	1872,18

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	4393,12	5767,03
Pohľadávky spolu	4393,12	5767,03

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	3 134,74			- 383,92	2 750,82
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	-383,92		642,32	383,92	-642,32
Spolu	-4 246,22		642,32		-4 888,54

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-383,92
Vysporiadanie účtovnej straty	
Prídel zo základného imania	-383,92

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	104,95	662,80
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	15 054,83	11 107,82
Krátkodobé záväzky spolu	15 159,78	11 770,62
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	102,08	114,81
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky spolu	102,08	114,81
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	15 261,86	11 885,43

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	114,81	123,43
Tvorba na ťarchu nákladov	457,27	411,38
Čerpanie	470,00	420,00
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	102,08	114,81

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	708,00		500,00	208,00

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	80141,73	80078,91
Spolu	80141,73	80078,91

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

Jednotlivé druhy výnosov	Suma
Dar – finančný príspevok Mgr. Bako Jaroslav	150,00
Dar – finančný príspevok Perina Karol	133,00
Dar – príspevok z podielu zaplatenej dane	904,89
Spolu	1187,89

Čl. IV. odst.3 o položkách prijatých dotácií

Jednotlivé druhy dotácií	Suma
Prevádzkové dotácie- VU MPSVaR	69 120,00
Prevádzkové dotácie - obec	10 000,00
Prevádzkové dotácie – TA3	500,00
Spolu	79 620,00

Čl. IV. ods. 5 o významných položkách nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	33 965,96	32 902,27
Náklady na účtovné práce a audit	4 1512,59	4 182,74
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	122 314,77	115 890,91
Mzdové náklady	108 574,34	104 082,85
Spotreba energie	10 276,27	8 033,91
Spotreba materiálu	3 464,16	3 774,15

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
Pracovné oblečenie		240,00
Náradie		179,00
Kvety a smútočné vence		239,00
Zdravotný materiál		83,39
Tvorivé dielne		30,45
Čistiace a hygienické potreby		100,37
Umývadlová batéria		32,68
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	0,00	0,00

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
Overenie účtovnej závierky	379,79
Spolu	379,79

**Čl. VI
ďalšie informácie**

Po 31.12.2017 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.