

Správa nezávislého audítora

z auditu účtovnej závierky k 31.12.2019

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

Domov MUDr. Dallosa, n.o.

FEBRUÁR 2020

Správa nezávislého audítora

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

Domov MUDr. Dallosa, n.o.

Správa z auditu účtovnej zvierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej zvierky neziskovej organizácie Domov MUDr. Dallosa, n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 zvierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie k 31. decembru 2019 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 zvierky. 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 zvierky 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 zvierku

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

Pri zostavovaní účtovnej zvierky 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 zvierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná zvierka 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 jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej zvierky.

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 obídanie 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o neziskových organizáciách. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu neziskovej organizácie Domov MUDr. Dallosa, n.o. sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa neziskovej organizácie Domov MUDr. Dallosa, n.o. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o neziskových organizáciách, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o neziskových organizáciách.

Okrem toho, uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Senica, 28. februára 2020

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
Kľúčový štatutárny audítor
Licencia SKAU č.658

Úč NUJ

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 3 6 5 9 6 4 9

Účtovná závierka

riadna zostavená
 mimoriadna schválená

Za obdobie

Mesiac Rok
od 0 1 2 0 1 9
do 1 2 2 0 1 9
Bezprostredne predchádzajúce obdobie
od 0 1 2 0 1 8
do 1 2 2 0 1 8

IČO

4 5 7 3 9 5 2 8

SID

SK NACE

8 7 . 3 0 . 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01) Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) Poznámky (Úč NUJ 3-01)

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

9 0 8 7 1

Obec

M o r a v s k ý S v ä t ý J á n

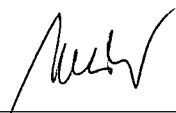
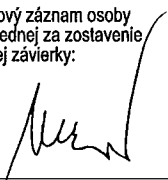
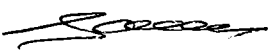
Telefónne číslo

0 3 4 6 6 2 1 2 8 3

Faxové číslo

Emailová adresa

h a s a k o v a . k u m a @ g m a i l . c o m

Zostavená dňa 0 3 . 0 2 . 2 0 2 0	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 . .			

Záznamy daňového úradu	
Miesto pre evidenčné číslo	Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív

	Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brúto	Korekcia	Netto	Netto
	a	b	1	2	3	4
A.	NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	1	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00
1.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	2	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti (012-(072+091AÚ)	3	0,00	0,00	0,00	0,00
	Softvér 013 - (073+091AÚ)	4	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ocenené práva 014 - (074 + 091AÚ)	5	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	6	0,00	0,00	0,00	0,00
	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	7	0,00	0,00	0,00	0,00
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ)	8	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	9	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00
	Pozemky (031)	10	0,00		0,00	0,00
	Umelecké diela a zbierky (032)	11	0,00		0,00	0,00
	Stavby 021 - (081 - 092AÚ)	12	0,00	0,00	0,00	0,00
	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	13	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00
	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	14	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	15	0,00	0,00	0,00	0,00
	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	16	0,00	0,00	0,00	0,00
	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	17	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	18	0,00	0,00	0,00	0,00
	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	19	0,00	0,00	0,00	0,00
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	20	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	21	0,00	0,00	0,00	0,00
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	22	0,00	0,00	0,00	0,00
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	23	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	24	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	25	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	26	0,00	0,00	0,00	0,00
	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	27	0,00	0,00	0,00	0,00
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	28	0,00	0,00	0,00	0,00

Strana aktív

	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	29	12 426,66	0,00	12 426,66	17 863,95
1.	Zásoby r. 031 až r. 036	30	0,00	0,00	0,00	0,00
	Materiál (112 + 119) - 191	31	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)-(192+193)	32	0,00	0,00	0,00	0,00
	Výrobky (123 - 194)	33	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zvieratá (124 - 195)	34	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tovar (132 + 139) - 196	35	0,00	0,00	0,00	0,00
	Poskytnuté prevádzkové preddávky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	36	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	37	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	38	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	39	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	40	0,00	0,00	0,00	0,00
	Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	41	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	42	4 540,27	0,00	4 540,27	6 587,72
	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	43	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	44	4 540,27	0,00	4 540,27	6 587,72
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	45	0,00		0,00	0,00
	Daňové pohľadávky (341 až 345)	46	0,00		0,00	0,00
	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	47	0,00		0,00	0,00
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	48	0,00	0,00	0,00	0,00
	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	49	0,00	0,00	0,00	0,00
	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	50	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Finančné účty r. 052 až r. 056	51	7 886,39	0,00	7 886,39	11 276,23
	Pokladnica (211 + 213)	52	1 186,15		1 186,15	1 743,31
	Bankové účty (221 AÚ + 261)	53	6 700,24		6 700,24	9 532,92
	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	54	0,00		0,00	0,00
	Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	55	0,00	0,00	0,00	0,00
	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	56	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	57	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Náklady budúcich období (381)	58	0,00	0,00	0,00	0,00
	Príjmy budúcich období (385)	59	0,00	0,00	0,00	0,00
	MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	60	14 426,66	2 000,00	12 426,66	17 863,95

Strana pasív

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	61	-14 227,49	-4 705,07
1.	Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	62	2 291,97	2 108,50
	Základné imanie (411)	63	2 291,97	2 108,50
	Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	64	0,00	0,00
	Fond reprodukcie (413)	65	0,00	0,00
	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	66	0,00	0,00
	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)	67	0,00	0,00
2.	Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	68	0,00	0,00
	Rezervný fond (421)	69	0,00	0,00
	Fondy tvorené zo zisku (423)	70	0,00	0,00
	Ostatné fondy (427)	71	0,00	0,00
3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	72	-6 997,04	-6 997,04
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	73	-9 522,42	183,47
B.	ČUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	74	26 654,15	22 569,02
1.	Rezervy r. 076 až r. 078	75	9 902,60	7 510,44
	Rezervy zákonné (451AÚ)	76	0,00	0,00
	Ostatné rezervy (459AÚ)	77	0,00	0,00
	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	78	9 902,60	7 510,44
2.	Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	79	80,77	123,75
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	80	80,77	123,75
	Vydané dlhopisy (473)	81	0,00	0,00
	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	82	0,00	0,00
	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	83	0,00	0,00
	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	84	0,00	0,00
	Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	85	0,00	0,00
	Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	86	0,00	0,00
3.	Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	87	16 670,78	14 934,83
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	88	4 356,41	4 201,67
	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	89	7 152,13	6 088,74
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	90	4 268,01	3 823,88
	Daňové záväzky (341 až 345)	91	894,23	820,54
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	92	0,00	0,00
	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	93	0,00	0,00
	Záväzky voči účastníkom združení (368)	94	0,00	0,00
	Spojovací účet pri združení (396)	95	0,00	0,00
	Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	96	0,00	0,00
4.	Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	97	0,00	0,00
	Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	98	0,00	0,00
	Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	99	0,00	0,00
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100	0,00	0,00
C.	ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	0,00	0,00
1.	Výdavky budúcich období (383)	102	0,00	0,00
	Výnosy budúcich období (384)	103	0,00	0,00
	VLASTNÉ ZDROJE A ČUDZIE ZDROJE SPOLU r. 061+ r. 074 + r. 101	104	12 426,66	17 863,95

Náklady

Číslo účtu.	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	1	5 660,43	0,00	5 660,43	4 928,12
502	Spotreba energie	2	6 165,19	0,00	6 165,19	1 818,86
504	Predaný tovar	3	0,00	0,00	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	4	201,61	0,00	201,61	259,84
512	Cestovné	5	1 520,18	0,00	1 520,18	1 614,06
513	Náklady na reprezentáciu	6	0,00	0,00	0,00	0,00
518	Ostatné služby	7	36 439,38	0,00	36 439,38	34 660,42
521	Mzdové náklady	8	106 978,81	0,00	106 978,81	94 365,45
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	9	35 763,50	0,00	35 763,50	31 628,72
525	Ostatné sociálne poistenie	10	0,00	0,00	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	11	3 872,18	0,00	3 872,18	3 596,41
528	Ostatné sociálne náklady	12	0,00	0,00	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	13	0,00	0,00	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	14	0,00	0,00	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	15	3,00	0,00	3,00	3,00
541	Zmluvné pokuty a penále	16	0,00	0,00	0,00	0,00
542	Ostatné pokuty a penále	17	0,00	0,00	0,00	20,56
543	Odpísanie pohľadávky	18	0,00	0,00	0,00	0,00
544	Úroky	19	0,00	0,00	0,00	1,74
545	Kurzové straty	20	14,26	0,00	14,26	0,00
546	Dary	21	0,00	0,00	0,00	0,00
547	Osobitné náklady	22	0,00	0,00	0,00	0,00
548	Manká a škody	23	0,00	0,00	0,00	0,00
549	Iné ostatné náklady	24	362,91	0,00	362,91	378,08
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	0,00	0,00	0,00	208,00
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26	0,00	0,00	0,00	0,00
553	Predané cenné papiere	27	0,00	0,00	0,00	0,00
554	Predaný materiál	28	0,00	0,00	0,00	0,00
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29	0,00	0,00	0,00	0,00
556	Tvorba fondov	30	0,00	0,00	0,00	0,00
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31	0,00	0,00	0,00	0,00
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32	0,00	0,00	0,00	0,00
559	Tvorba a zúčtovanie zákonných opravných položiek	33	0,00	0,00	0,00	0,00
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	34	0,00	0,00	0,00	0,00
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	35	0,00	0,00	0,00	0,00
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	36	0,00	0,00	0,00	0,00
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37	0,00	0,00	0,00	0,00
	Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37	38	196 981,45	0,00	196 981,45	173 483,26

Výnosy

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavné nezdaňovaná	Podnikateľská zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39	0,00	0,00	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	40	82 097,53	0,00	82 097,53	80 743,34
604	Tržby za predaný tovar	41	0,00	0,00	0,00	0,00
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42	0,00	0,00	0,00	0,00
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43	0,00	0,00	0,00	0,00
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44	0,00	0,00	0,00	0,00
614	Zmena stavu zásob zvierat	45	0,00	0,00	0,00	0,00
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46	0,00	0,00	0,00	0,00
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47	0,00	0,00	0,00	0,00
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48	0,00	0,00	0,00	0,00
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49	0,00	0,00	0,00	0,00
641	Zmluvné pokuty a penále	50	0,00	0,00	0,00	0,00
642	Ostatné pokuty a penále	51	0,00	0,00	0,00	0,00
643	Platby za odpísané pohľadávky	52	0,00	0,00	0,00	0,00
644	Úroky	53	0,00	0,00	0,00	0,00
645	Kurzové zisky	54	0,00	0,00	0,00	0,00
646	Prijaté dary	55	0,00	0,00	0,00	0,00
647	Osobitné výnosy	56	0,00	0,00	0,00	0,00
648	Zákonné poplatky	57	0,00	0,00	0,00	0,00
649	Iné ostatné výnosy	58	0,00	0,00	0,00	0,00
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59	0,00	0,00	0,00	0,00
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60	0,00	0,00	0,00	0,00
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61	0,00	0,00	0,00	0,00
654	Tržby z predaja materiálu	62	0,00	0,00	0,00	0,00
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63	0,00	0,00	0,00	0,00
656	Výnosy z použitia fondov	64	0,00	0,00	0,00	0,00
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65	0,00	0,00	0,00	0,00
658	Výnosy z nájmu majetku	66	0,00	0,00	0,00	0,00
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67	0,00	0,00	0,00	0,00
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	0,00	0,00	0,00	0,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	0,00	0,00	0,00	46,67
664	Prijaté členské príspevky	70	0,00	0,00	0,00	0,00
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	1 421,50	0,00	1 421,50	977,72
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72	0,00	0,00	0,00	0,00
691	Dotácie	73	103 940,00	0,00	103 940,00	91 899,00
	Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73	74	187 459,03	0,00	187 459,03	173 666,73
	Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38	75	-9 522,42	0,00	-9 522,42	183,47
591	Daň z príjmov	76	0,00	0,00	0,00	0,00
595	Dodatocné odvody dane z príjmov	77	0,00	0,00	0,00	0,00
	Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)	78	-9 522,42	0,00	-9 522,42	183,47

--	--	--	--

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:	Kunšteková Zuzana od 4.7.2018 Márová Emília
Správna rada:	1. Anton Emrich
	2. Ing. Norbert Galčík
	3. Matej Hajdín
	4. MUDr. Jánka 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	13	12
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 01.01.2019 do 31.12.2019 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 organizácie:

- 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 zhodnotenie, 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 nehnuteľný majetok a dlhodobý hnuťelný majetok obstaráva kúpou, prevodom od iného subjektu, darovaním.
3. Evidenciu dlhodobého hnuťelného a nehnuteľného majetku zabezpečuje účtovník. Evidencia o dlhodobom hnuťelnom a nehnuteľnom 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 hnuťelného a nehnuteľného majetku sa zakladajú spravidla na základe zápisov o zaradení majetku. Na kartách dlhodobého hnuťelného 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 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.

Tabuľka k čl. II ods. 5 o zásadách pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky	Rezervy
nie	áno

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 hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	2 000,00	2 000,00
prírastky		
úbytky		
presuny		
Stav na konci bežného účtovného obdobia	2 000,00	2 000,00
Oprávkový – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	2 000,00	2 000,00
prírastky	0,00	0,00
úbytky		
Stav na konci bežného účtovného obdobia	2 000,00	2 000,00
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		
prírastky		
úbytky		
Stav na konci bežného účtovného obdobia		
Zostatková hodnota		
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0,00	0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0,00	0,00

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	1 186,15	1 617,31
Ceniny	0,00	126,00
Bežné bankové účty	6 700,24	9 532,92
Spolu	7 886,39	11 276,23

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	2 846,56
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 540,27	3 741,16
Pohľadávky spolu	4 540,27	6 587,72

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	2 108,50			183,47	2 291,97
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	183,47		9 522,42	-183,47	-9 522,42
Spolu	-4 705,07		9 522,42		-14 227,49

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	183,47
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	183,47

Čl. III ods. 14 písm. a) 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
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv - Nevýčerpané dovolenky	7 510,44	9 902,60	5 786,95	1 723,49	9 902,60
Ostatné rezervy spolu	7 510,44	9 902,60	5 786,95	1 723,49	9 902,60

Predpokladaný rok použitia rezervy – rok 2020.

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	331,40	331,40
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	16 339,38	14 603,43
Krátkodobé záväzky spolu	16 670,78	14 934,83
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	80,77	123,75
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky spolu	80,77	123,75
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	16 751,55	15058,58

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	123,75	102,08
Tvorba na ťarchu nákladov	557,02	481,67
Čerpanie	600,00	460,00
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	80,77	123,75

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	82 097,53	80 743,34
Spolu	82 097,53	80 743,34

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

Jednotlivé druhy výnosov	Suma
Dar – príspevok z podielu zaplatenej dane	1 421,50
	1 421,50
Spolu	1 421,50

Čl. IV. odst.3 o položkách prijatých dotácií

Jednotlivé druhy dotácií	Suma
Prevádzkové dotácie- VU MPSVaR	95 328,00
Prevádzkové dotácie - obec	7 500,00
Prevádzkové dotácie – TTSK	1 112,00
Spolu	103 940,00

Čl. IV. ods. 5 o významných položkách nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	36 439,38	34 660,42
Náklady na účtovné práce a audit	4 745,28	4 551,33
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	158 440,11	132 741,15
Mzdové náklady	146 614,49	125 994,17
Spotreba energie	6 165,19	1 818,86
Spotreba materiálu	5 660,43	4 928,12

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		319,00
Rebrík, koberec, rohožka, roleta		215,94
Kreslo		0,00
Záhradná lavička		0,00
Režijný materiál		232,12
Zdravotnícky materiál		366,86
Kancelárske potreby		200,50
Hygienické potreby		87,08
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	357,28
Spolu	357,28

**Čl. VI
ďalšie informácie**

Po 31.12.2019 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.