

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

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

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

2. Štatutárne orgány Organizácie

Správna rada:

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

Dozorná rada:

6. Jarmila Pocklanová
7. Anna Bobáková
8. Zuzana Šaršaňová

Riaditeľ:

9. Ing. Mgr. Dávid Rusnák

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

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

- služby v oblasti sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti 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	45	44,5
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	4

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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 2019 do 31. decembra 2019 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	1 324 494,61	241 211,25	48 205,40	217 823,80	26 297,33	1 884 153,71
Prírastky					21 685,76		21 685,76
Úbytky					7 872,22		7 872,22
Presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia	26 121,32	1 324 494,61	241 211,25	48 205,40	231 637,34	26 297,33	1 897 967,25
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		848 497,40	219 548,79	48 205,40	193 521,02		1 309 772,61
Prírastky		33 112,37	3 248,58		2 736,44		+39 097,39
Úbytky					7 872,22		-7 872,22
Stav na konci bežného účtovného obdobia		881 609,77	222 797,37	48 205,40	188 385,24	0,00	1 340 997,78
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	475 997,21	21 662,46	0,00	24 302,78	26 297,33	564 871,04
Stav na konci bežného účtovného obdobia	26 121,32	442 884,84	18 413,88	0,00	43 252,10	26 297,33	547 459,41

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	6 336,12	12 645,90
Pohľadávky po lehote splatnosti	19 015,84	18 682,77
Pohľadávky spolu (r. 42 súvahy)	25 351,96	31 328,67

Údaje o vývoji opravných položiek k pohľadávkam:

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky	28 519,82				28 519,82
Pohľadávky spolu	28 519,82				28 519,82

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	11 955,11	9 224,03
Bežné bankové účty	140 966,84	61 951,49
Peniaze na ceste	0,00	0,00
Spolu	152 921,95	71 175,52

Organizácia v rámci krátkodobého finančného majetku eviduje aj peňažné prostriedky jej klientov, ktoré boli na ich žiadosť uložené na bankovom účte Organizácie (resp. v pokladnici Organizácie ako prostriedky pripravené k okamžitej výplati). S týmito peňažnými prostriedkami Organizácia nemá právo voľne disponovať, ale tieto peňažné prostriedky musia byť na základe uzatvorenej dohody s klientom na jeho požiadanie tomuto klientovi bezodkladne poskytnuté v hotovosti k jeho dispozícii. Organizácia je zodpovedná za prípadné schodky na účtoch týchto peňažných prostriedkov. Zostatok peňažných prostriedkov klientov uložených na bankovom účte organizácie (resp. v pokladnici Organizácie) na konci bežného účtovného obdobia a k nemu korešpondujúci záväzok Organizácie na požiadanie klienta mu tieto peňažné prostriedky poskytnúť predstavuje sumu (**5 877,91 hotovosť pokladne 27 150,- účet v banke = 33 027,91€**).

4. Priznané dotácie

Organizácií bola v bežnom účtovnom období priznaná prevádzková dotácia z rozpočtu Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR vo výške 381 592,00 €. V roku 2005 boli Organizácii priznané kapitálové dotácie na rekonštrukciu budovy sociálneho zariadenia v sume na 82 652,84 €, v roku 2010 na obstaranie konvektomatu v sume 12 000,00 €, 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 roku 2017 Organizácia získala dotáciu 30 000,00 € na technické zhodnotenie budovy – protipožiarne opatrenia. V roku 2019 Organizácia získala dotáciu od obce Nálepkovo vo výške 53 000,00 € na prevádzku a taktiež aj od Košického samosprávneho kraja vo výške 3 000,00 €.

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

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobía	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Opravy chýb minulých období	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobía
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	-601 502,43		13 100,60			-588 401,83
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	13 100,60				13 100,60	0,00
Spolu						
	- 601 502,43		13 100,60	0,00	0,00	588 401,83

6. Údaje o rozdelení zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Zisk za rok 2019 bola rozhodnutím Správnej rady zo dňa 28.06.2020 prevezená na účet Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov. Štatutárny orgán navrhuje previesť zisk za rok 2019 na účet Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	+13 100,60
Vysporiadanie účtovnej straty	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	+13 100,60

7. Údaje o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobía	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobía
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10 512,84	29 138,71	10 512,84		29 138,71
Audit, účtovná závierka	1 500,00	1 500,00	1 500,00		1 300,00
Zákonné rezervy spolu	12 012,84	30 438,71	12 012,84		30 438,71
Rezervy spolu	12 012,84	30 438,71	12 012,84		30 438,71

8. Údaje o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	66 337,15	54 849,20
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	42 872,83	33 562,25
Krátkodobé záväzky spolu	109 209,98	88 411,45

9. Údaje o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1 607,22	185,46
Tvorba na ťarchu nákladov	3 997,54	3 554,35
Čerpanie	4 152,61	2 132,59
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 452,15	1 607,22

10. Údaje o významných položkách výnosov budúcich období

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

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

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Účtované do výnosov	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	99 532,68		4 958,07	94 574,61

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	3 496,66	2 491,72
Odvoz odpadu	90,32	0,00
Vodné, stočné	4 148,45	4 285,89
Revízie, IT a iné podporné služby	24 230,14	30 473,75
Spolu	31 965,57	37 251,36

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	1 300,00	1 500,00
Spolu	1 300,00	1 500,00

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	970,80	1 923,69
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	0	0

V. ĎALŠIE INFORMÁCIE

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.