

Správa nezávislého audítora

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2022 a k výročnej správe za rok 2022

Pokoj v duši n.o.

Kuzmányho 903/3, 017 01 Považská Bystrica
IČO: 45732264

pre štatutárny orgán a správnu radu
neziskovej organizácie

máj 2023

Správa nezávislého audítora

pre štatutárny orgán a správnu radu neziskovej organizácie Pokoj v duši n.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Pokoj v duši n.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, 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 Pokoj v duši n.o. k 31. decembru 2022 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 Pokoj v duši n.o. 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 a osôb poverených spravovaním 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 Pokoj v duši n.o. 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva neziskovej organizácie.

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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 auditorské 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť neziskovej organizácie Pokoj v duši n.o. 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 auditorských 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. 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 účtovníctve a zákona č. 213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon 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.

Posúdili sme, či výročná správa neziskovej organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve a zákon o neziskových organizáciách.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Považská Bystrica, 02. 05.2023

Audit consults, s.r.o.
M.R.Štefánika 167/16
017 01 Považská Bystrica
Licencia SKAU 323
OR OS Trenčín, vl.č.14547/R




Štatutárny auditor:
Ing. Ľubica Smatanová
Licencia SKAU č.85

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)
(v eurocentoch)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)
(v eurocentoch)☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Názov účtovnej jednotky

P o k o j v d u š i n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica KUZMÁNYHO	Číslo 9 0 3 / 3
PSČ 0 1 7 0 1	Obec POVAŽSKÁ BYSTRICA
Telefónne číslo 0 9 1 4 1 0 4 4 4 9	
E-mailová adresa	

Zostavená dňa:

1 2 . 0 4 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

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	2890864,74	888468,39	2002396,35	2065854,93
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	r. 003 až r. 008	002				
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
3.	Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
4.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
5.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
6.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	r. 010 až r. 020	009	2890864,74	888468,39	2002396,35	2065854,93
A.II.1.	Pozemky (031)	010				
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	2759686,24	768380,21	1991306,03	2060613,10
4.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	103458,00	92367,68	11090,32	5241,83
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	27720,50	27720,50		
6.	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
7.	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
8.	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
9.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
10.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
A.III. Dlhodobý finančný majetok	r. 022 až r. 028	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
2.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
3.	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
4.	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
6.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
7.	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	97775,39		97775,39	13984,20
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	7236,38		7236,38	5180,90
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - 191	031	7236,38		7236,38	5180,90
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)	032				
3.	Výrobky (123 - 194)	033				
4.	Zvieratá (124 - 195)	034				
5.	Tovar (132 + 139) - 196	035				
6.	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
3.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
4.	Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	87154,82		87154,82	5373,40
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	21335,60		21335,60	5326,20
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
5.	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047	58159,47	x	58159,47	
6.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
7.	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
8.	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	7659,75		7659,75	47,20
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	3384,19		3384,19	3429,90
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	3097,48	x	3097,48	3291,18
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	286,71	x	286,71	138,72
3.	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
4.	Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ	055				
5.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059		057	588,67		588,67	587,58
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058	588,67		588,67	587,58
2.	Prijmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	2989228,80	888468,39	2100760,41	2080426,71

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. VLASTNÉ IMANIE r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072		061	-712055,03	-794681,18
A.I. Imanie a fondy r. 063 až r. 066		062	2000,00	2000,00
A.I.1. Základné imanie (411)		063	2000,00	2000,00
2. Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)		064		
3. Fond reprodukcie (413)		065		
4. Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)		066		
A.II. Fondy tvorené zo zisku r. 068 až r. 070		067		
A.II.1. Rezervný fond (421)		068		
2. Fondy tvorené zo zisku (423)		069		
3. Ostatné fondy (427)		070		
A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)		071	-796681,18	-770925,37
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072	82626,15	-25755,81
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	1019788,56	1029306,90
B.I.1. Rezervy r. 075 až r. 077		074	32279,61	41095,44
2. Rezervy zákonné (451AÚ)		075		
3. Ostatné rezervy (459AÚ)		076		
4. Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)		077	32279,61	41095,44
B.II. Dlhodobé záväzky r. 079 až r. 085		078	358315,45	352226,10
B.II.1. Záväzky zo sociálneho fondu (472)		079	14499,45	12100,10
2. Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)		080		
3. Záväzky z nájmu (474 AÚ)		081		
4. Dlhodobé prijaté preddávky (475)		082		
5. Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476 AÚ)		083		
6. Dlhodobé zmenky na úhradu (478)		084		
7. Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)		085	343816,00	340126,00
B.III. Krátkodobé záväzky r. 087 až r. 095		086	477655,51	500705,72
B.III.1. Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323		087	378333,38	390366,50
2. Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)		088	55007,54	62058,43
3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		089	31952,12	35609,65
4. Daňové záväzky (341 až 345)		090	6498,86	8889,88
5. Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)		091	2298,61	366,26
6. Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)		092		
7. Záväzky voči účastníkom združení (368)		093		
8. Spojovací účet pri združení (396)		094		
9. Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ +476AÚ + 479 AÚ)		095	3565,00	3415,00
B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky r. 097 až r. 099		096	151537,99	135279,64
B.IV.1. Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)		097		
2. Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)		098	129537,99	135279,64
3. Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)		099	22000,00	
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 101 až r. 103		100	1793026,88	1845800,99
C.I.1. Výdavky budúcich období (383)		101		
2. Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)		102	118969,61	1845800,99
3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)		103	1674057,27	
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	2100760,41	2080426,71

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	185208,27		185208,27	179697,58
502	Spotreba energie	02	82461,26		82461,26	60737,07
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	420,04		420,04	374,33
512	Cestovné	05	152,10		152,10	
513	Náklady na reprezentáciu	06	2062,70		2062,70	1248,14
518	Ostatné služby	07	405281,76		405281,76	403144,88
521	Mzdové náklady	08	737782,10		737782,10	727373,39
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	242624,30		242624,30	235415,24
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	20850,34		20850,34	18615,94
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	5353,39		5353,39	6027,67
541	Zmluvné pokuty a penále	16				6,00
542	Ostatné pokuty a penále	17	695,61		695,61	10,75
543	Odpísanie pohľadávky	18	47,20		47,20	
544	Úroky	19	2928,97		2928,97	6316,54
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	4051,53		4051,53	4190,00
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	71822,58		71822,58	71648,32
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	240,00		240,00	
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	1761982,15		1761982,15	1714805,85

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	765765,07		765765,07	704401,57
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	897,30		897,30	
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53				
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	1055,40		1055,40	1785,04
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	7868,71		7868,71	
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 právnických osôb	68	2500,00		2500,00	1500,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	2134,00		2134,00	2250,00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	1030,60		1030,60	1477,31
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	1063357,22		1063357,22	977636,07
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	1844608,30		1844608,30	1689050,04
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	82626,15		82626,15	-25755,81
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	82626,15		82626,15	-25755,81

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:

Názov organizácie: **Pokoj v duši, n.o.**
 Sídlo: Kuzmányho 903/3, 017 01 Považská Bystrica
 IČO: 45732264
 DIČ: 2022997074

Zakladateľmi neziskovej organizácie Pokoj v duši n. o. sú:

Ing. Pavel Balla, Dedovec 1825/343, 017 05 Považská Bystrica
 Ing. Ivan Bubela, Považské Podhradie 423, 017 04 Považská Bystrica

Dátum založenia neziskovej organizácie je 16. 2. 2010.

2. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Meno a priezvisko členov	Názov orgánu	Poznámka
PhDr. Iveta Pospíšilová	riaditeľ	od 1.1.2019
Ing. Pavel Balla	predseda správnej rady	
Erik Balla	člen správnej rady	
JUDr. Andrea Ballová	člen správnej rady	
Viera Ballová	predseda dozornej rady	
Daniela Lovíšková	člen dozornej rady	
Ing. Ľuboš Lupták	člen dozornej rady	

3. Opis činností, na ktorej bola účtovná jednotka zriadená:

Nezisková organizácia bola založená za účelom poskytovania sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti, zabezpečuje najmä tieto:

- a) základné sociálne poradenstvo,
- b) špecializované sociálne poradenstvo
- c) pomoc pri odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby,
- d) pomoc pri uplatňovaní práv a právom chránených záujmov,
- e) sociálna rehabilitácia,
- f) ošetrovateľská starostlivosť v zariadení,
- g) pracovná terapia,
- h) pomoc pri výkone opatrovníckych práv a povinností,
- i) osobná asistencia, ubytovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva

Organizácia v rámci svojej činnosti prevádzkuje Zariadenie pre seniorov Katka.
 Nezisková organizácia prevádzkuje vlastnú kuchyňu pre klientov aj zamestnancov.

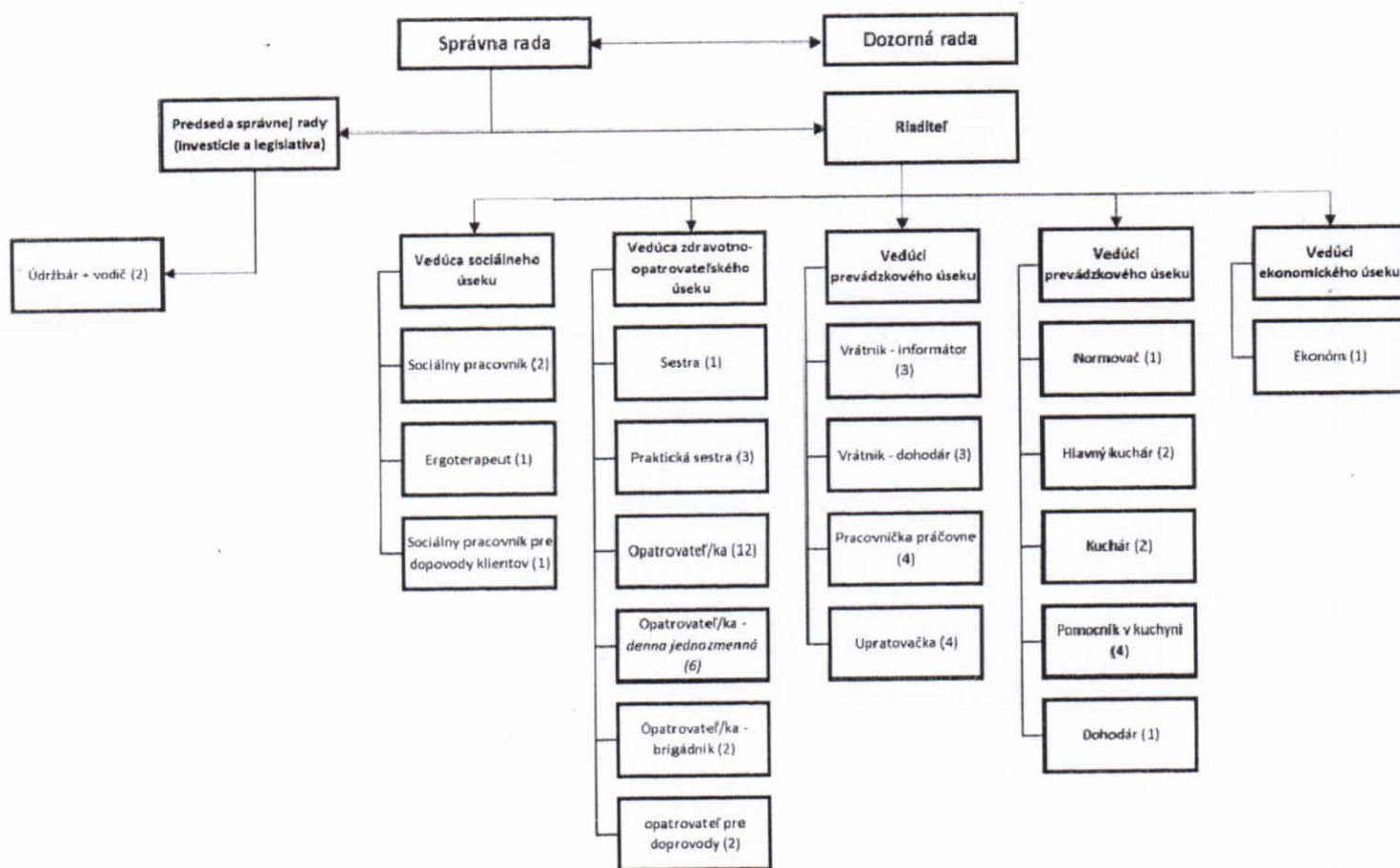
Nezisková organizácia nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

4. Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67,4	57
z toho počet vedúcich zamestnancov	6	6
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

5. Organizačná štruktúra

Organizačná štruktúra - schéma



6. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky:

Nezisková organizácia nemá zriadenú žiadnu organizáciu ako samostatný právny subjekt.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Východiská na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti neziskovej organizácie Pokoj v duši n. o. v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Nezisková organizácia vykazuje v účtovnej závierke k 31.12.2022 mínusové vlastné zdroje krytia majetku vo výške – 712 055,03 €. Krátkodobé záväzky vrátane krátkodobého úveru a finančných výpomoci prevyšujú obežný majetok o 531 418,11 €.

Z celkových krátkodobých záväzkov, ktoré sú k 31.12.2022 vo výške 477 655,51 €, predstavujú záväzky voči spriazneným osobám čiastku 358 379,34 €. Tieto záväzky uhrádza organizácia až po splnení povinností voči ostatným veriteľom, tak aby bola zabezpečená starostlivosť o klientov. Platobná schopnosť platiteľov sociálnych služieb za klientov nášho zariadenia bola uspokojivá, platby boli a sú prijímané včas. Od r. 2022 prispievajú klientom na sociálne služby aj organizácie samosprávy, čo tiež prispelo k zlepšeniu platobnej disciplíny neziskovej organizácie (viac informácií v čl. IV. bod 3.). Na základe uvedených skutočností je vedenie neziskovej organizácie presvedčené, že organizácia je schopná pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať nasledujúcich 12 mesiacov.

2. Zmeny účtovných zásad a metód:

V priebehu účtovného obdobia 2022 neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním ako sú doprava, montáž, poistné a podobne.

Dlhodobý majetok a zásoby obstarané bezodplatne sú ocenené buď cenou uvedenou v darovacej zmluve alebo reálnou hodnotou.

Dlhodobý majetok obstaraný z dotácii sa oceňuje obstarávacou cenou, pričom zostatková cena majetku obstaraného z dotácii sa rozpúšťa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, zľavy a pod.)

Pohľadávky a záväzky sú oceňované menovitou hodnotou.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Náklady a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorou sa dodrží zásada vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok organizácie ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako výnosy, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
budova	40 rokov	2,5 %	rovnomerná
stroje a zariadenia	8 rokov	12,5 %	rovnomerná
stroje a zariadenia	4 roky	25 %	rovnomerná
inventár	4 roky	25 %	rovnomerná

Odpisy dlhodobého majetku sú ustanovené podľa sadzieb daňových odpisov.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka netvorila opravnú položku k pohľadávkam v r. 2022.

6. Opravy minulých období

Významné chyby minulých účtovných období sa účtujú na účte 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Nezisková organizácia v účtovnom období roku 2022 neúčtovala o opravách významných chýb minulých období.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

V priebehu roka 2022 neboli žiadne významné prírastky ani úbytky na dlhodobom majetku.

Zakúpený bol len konvektomat v hodnote 8 364,00 € na doplnenie kuchynského zariadenia.

V položke stavby organizácia eviduje technické zhodnotenie prenajatej budovy, ktoré bolo financované z dotácií štátneho rozpočtu vo výške 2 401 229 € a z vlastných zdrojov vo výške 353 059. Ide o technické zhodnotenie budovy, ktorú má naša organizácia v nájme a od prenajímateľa (vlastníka budovy) má písomný súhlas s odpisovaním zrealizovaného technického zhodnotenia budovy.

2. Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1 730 884

Nezisková organizácia má obmedzené právo nakladať s dlhodobým majetkom obstaraným prostredníctvom nenávratného finančného príspevku Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR. Ide o investície na technické zhodnotenie budovy a samostatné hnutelné veci.

Technické zhodnotenie bolo vykonané na budove, ktorá je prenajatá spoločnosťou POV BYT development, s.r.o.

Prenajímateľovi budovy, spoločnosti POV BYT development s.r.o. bol dňa 12.12.2019 udelený súhlas s výmazom záložného práva v prospech Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR.

Zmluvou zo dňa 30.12.2019 bol daný návrh na vklad záložného práva na budovu v prospech Slovenskej sporiteľne. Návrh na vklad bol katastrom potvrdený dňa 2.1.2020.

3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Údaje a spôsob poistenia dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý majetok	Spôsob poistenia	Výška poistenia
budova	proti živelným udalostiam, požiarom, vodovodným škodám, krádeže vlámaním, poškodenia sklad a pod.	4 300 000
hnuteľné veci	proti živelným udalostiam, proti vodovodným škodám, proti krádeži vlámaním, proti vandalizmu	500 000
Dopravné prostriedky- automobil Citroen Jumper Combi	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	

Majetok (stavby a hnutelné veci) sú poistené v poisťovni Generali, a.s. proti živelným udalostiam, požiarom, vodovodným škodám, nárazu dopravného prostriedku, poškodenie skla, krádeže vlámaním a pod. Poistná zmluva č. 5720075809 je dohodnutá na poistnú sumu 4 300 000 € (budova) a 500 000 € (hnutelné veci). Celkové ročné poistné predstavuje sumu 1 999,00 €. Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla v poisťovni Kooperativa trvá, a to pri ročnom poistnom 155 €.

4. Prehľad o položkách finančných účtov

Finančné účty	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	3 097	3 291
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty (dotačný)	2	139
Bežné bankové účty (finančný príspevok metá, obce)	284	0
Spolu	3 383	3 430

K bežnému účtu v Slovenskej sporiteľni a.s. má spoločnosť zriadený kontokorent, ktorý bol k 31.12.2022 vyčerpaný do výšky 129 538 vid'. bod 11 d) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomoci je vykázaný v súvahe na strane pasív.

5. Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku

Spoločnosť v roku 2022 netvorila žiadne opravné položky.

6. Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Pohľadávky z obchodného styku	21 336	0
Pohľadávky voči štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	58 160	0
Iné pohľadávky	7 660	0

V pohľadávkach z obchodného styku eviduje nezisková organizácia pohľadávky voči zdravotným poisťovniam VŠZP a Dôvera za zrealizované zdravotné úkony za mesiac 12/2022 vo výške 21 397,20 €.

V pohľadávkach z dôvodu vzťahov k rozpočtom územnej samosprávy organizácia eviduje pohľadávky voči mestám a obciam v celkovej sume 58 159,47 €, vyplývajúce zo zákonného nároku neziskovej organizácie na finančný príspevok na prevádzku od miest a obcí na občana, ktorý je umiestnený v našom zariadení pre seniorov. Najpodstatnejšia pohľadávka je vedená voči Mestu Považská Bystrica, a to vo výške 46 819,55 €.

Podnikateľskú činnosť nezisková organizácia nevykonáva.

7. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účt. obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	28 996	5 326
Pohľadávky po lehote splatnosti	58 159	47
Pohľadávky spolu	87 155	5 373

8. Prehľad položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Položky časového rozlíšenia	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účt. obdobia
Náklady budúcich období, z toho:	589	588
Poistenie majetku a soc. služieb a osôb	589	588

9. Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	2 000				2 000
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	2 000				2 000
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-770 925			-25 756	-796 681
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-25 756	82 626		25 756	82 626
Spolu	- 794 681	82 626		0	- 712 055

Zakladatelia pri založení neziskovej organizácii vložili sumu 2 000 € na bankový účet v nasledovnom členení:
 Ing. Pavel Balla, v sume 1 000 €
 Ing. Ivan Bubela, v sume 1 000 €

Pohyby v položke nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov, ktoré ovplyvnili výšku vlastného imania sú:
 - zúčtovanie záporného výsledku hospodárenia (straty) z roku 2021 vo výške -25 756 €

V roku 2022 dosiahla organizácia kladný výsledok hospodárenia, zisk vo výške 82 626 €.

10. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Účtovná strata	-25 756
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-25 756

11. Tvorba a použitie rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účt.obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých rezerv	41 095	32 280	41 095		32 280
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Rezervy spolu	41 095	32 280	41 095		32 280
Jednotlivé druhy krátkodobých rezerv, v tom:					
Rezerva na nevyčer. dovolenku.	26 626	19 585	26 626		19 585
Rezerva na odvody z nevyčer. dovolenku	9 161	6 775	9 161		6 775
Rezerva na audit	4 008	4 620	4 008		4 620
Rezerva na vodné, stočné	1 300	1 300	1 300		1 300
Ostatné rezervy spolu	41 095	32 280	41 095		32 280

12. Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Krátkodobé záväzky, v tom	477 656	0
Záväzky z obchodného styku	378 333	0
Záväzky voči zamestnancom	55 008	0
Záväzky voči poisťovniam a daňové záväzky	38 451	0
Záväzky voči ŠR a rozpočtom územnej samosprávy	2 299	0
Ostatné záväzky	3 565	0
Dlhodobé záväzky, v tom	358 315	0
Ostatné dlhodobé záväzky	343 816	0

13. Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Krátkodobé záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	131 255	110 791
- po uplynutí lehoty splatnosti	369 451	366 865
Krátkodobé záväzky spolu	500 706	477 656
Dlhodobé záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	352 226	358 315
- po uplynutí lehoty splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	352 226	358 315
Spolu záväzky	852 932	835 971

Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti predstavujú hlavne záväzky za nájomné a energie voči prenajímateľovi POV BYT development s.r.o. vo výške 346 750,94 €, voči dodávateľovi služieb Viere Ballovej vo výške 4 422 €, a voči jednotlivým dodávateľom potravín (BRIPET s.r.o. 1 583,17 €, ZELMIX s.r.o. 2 330,70 €, Ryba Žilina 2 112,61 €.)

Z krátkodobých záväzkov po lehote splatnosti predstavujú záväzky voči spriazneným osobám výšku 351 533 €. Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka obsahujú záväzky voči zamestnancom vo výške 55 008 € vyplývajúce z miezd za december 2022 záväzky voči poisťovniam vo výške 31 652 €, daňové záväzky vo výške 6 499 €, záväzky voči klientom vyplývajúce z vratiek platieb počas neprítomnosti za IV. štvrťrok 2022 vo výške 13 143 €

Ostatné dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov predstavujú pôžičky od spriaznených osôb a depozity klientov. Prehľad pôžičiek je uvedený v tabuľke v bode 15.

14. Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	12 100	10 041
Tvorba na ťarchu nákladov	3 508	3 360
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	1 109	1 301
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	14 499	12 100

Sociálny fond sa v roku 2022 čerpal na stravu zamestnancov a na rekreačný príspevok v ubytovacom zariadení na Donovaloch.

15. Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účt. obdobia
Krátkodobý (kontokorentný) bankový úver	EUR	1 M Euribor + marža 1,7 % p.a.	30.09.2028	Zmluva o nadriadenosti záväzku a blankozmenka	129 538	105 280
Splátkový úver č.1	EUR	1 M Euribor + marža 1,7 % p.a.	31.10.2022		0	30 0000
Návratná fin. výpomoc	EUR	nie je	30.6.2023		22 000	0
Dlhodobý bankový úver	EUR				0	0
Spolu	EUR				151 538	135 280

Nezisková organizácia čerpá kontokorentný úver v zmysle Zmluvy o úvere č. 558/CC/17. Dodatkom č.5 zo dňa 29.10.2021 bola predĺžená doba konečnej splatnosti na 30.09.2028. Dodatkom č. 7 zo dňa 27.06.2022 bola predĺžená splatnosť splátkového úveru 30 000 € na prevádzkové potreby na deň konečnej splatnosti 31.10.2022, a týmto dňom bol aj jednorázovo vyplatený.

Zmluva o úvere č. 558/CC/17 je zabezpečená Zmluvou o nadriadenosti záväzku č.910/CC/16-NAD1 evidovanom na účte ostatné dlhodobé záväzky - pôžičky voči veriteľom Ing. Pavel Balla vo výške 102 500 € a POV BYT development, s.r.o. vo výške 1 000 € a zároveň Zmluvou o zmenkovom vyplňovacom práve č.558/CC/17-Zm1, kde vystaviteľom zmenky je nezisková organizácia Pokoj v duši a avalistom Ing. Pavel Balla.

Prehľad pôžičiek evidovaných na účte 479 – Dlhodobé záväzky

Veriteľ	Výška úroku v %	Splatnosť	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účt. obdobia
Ing. Pavel Balla	bezúročná	podľa dohody	102 500	102 500
Roballex s.r.o.	bezúročná	podľa dohody	50 000	50 000
Viera Ballová	bezúročná	podľa dohody	27 000	27 000
POV BYT development, s.r.o.	bezúročná	podľa dohody	109 300	109 300
Spolu	x	x	288 800	288 800

Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov predstavujú pôžičky veriteľov Ing. Balla vo výške 102 500 €, Roballex, s.r.o. vo výške 50 000 €, Viera Ballová vo výške 27 000 € a POV BYT

development s.r.o. vo výške 109 300 € vyplývajúce z poskytnutých pôžičiek pre našu neziskovú organizáciu. V dlhodobých záväzkoch eviduje n.o. aj depozity klientov vo výške jednemesačnej, resp. dvojmesačnej úhrady za poskytovanú sociálnu službu vo výške 55 016 €. Dlhodobé pôžičky sú poskytnuté od spriaznených osôb a sú bezúročné. Splátky sú dohodnuté v nadväznosti na platobnú schopnosť neziskovej organizácie.

16. Prehľad výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období.

Položky výnosov budúcich období - dlhodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku		
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov (DHM-TZH stavby)	1 790 915	1 670 853
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru (altánok)	4 013	3 204
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského		
nepoužitého sponzorského		
iné		
Spolu	1 794 928	1 674 057

Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie (DHM-TZH stavby)	0	60 031
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku		
zostatku podielu zaplatenej dane		
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru (altánok)		405
výnosy z prijatých platieb za sociálne služby za 1/2023	39 663	42 167
výnosy z prijatých platieb za ostatné nesociálne služby za 1/2023	11 210	16 367
Spolu	50 573	118 970

Výnosy budúcich (VBO) období dlhodobé tvorí zostatok výnosov z verejných zdrojov na technické zhodnotenie majetku a výnosov z DHM (altánku) obstaraného z daru.

VBO krátkodobé predstavujú časové rozlíšenie sociálnych a nesociálnych služieb za 1/2023 vo výške 58 534 € a časové rozlíšenie VBO vo výške ročného odpisu altánku a investície zo štátnej dotácie t. j. vo výške 60 436 €.

Čl. IV

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

1. Prehľad tržieb za vlastné výkony

Typ služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Tržby za sociálne a ostatné služby	765 765	704 402

Zvýšenie tržieb za sociálne služby a ostatné služby súvisiace s klientmi (stravovanie, zdravotná starostlivosť, káblová televízia, doprovody, prepravná služba) súvisí s navýšením cenníka poskytovaných služieb s účinnosťou od 1.3.2022 a zvýšením stavu klientov na 102, priemerný počet klientov v roku 2021 bol 99 klientov.

2. Prehľad darov, osobitných výnosov a iných ostatných výnosov

Prehľad darov, osobitných výnosov a iných ostatných výnosov	Suma
Prijaté dary (televízor, zdravotné pomôcky)	1 055
Prijaté príspevky od organizácií (nadácia Henkel, Kimberly Clark, Essity)	2 500
Prijaté príspevky od FO	2 134

3. Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu roka

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Prijaté dotácie	
Finančný príspevok MPSVaR SR na poskytovanú sociálnu činnosť (na počet miest)	783 342
Dotácia Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR – „dotácia na energie“	15 950
Dotácia Úradu práce sociálnych vecí a rodiny SR (EÚ) projekt „Pomáhame odídencom“	457
Dotácia Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR - „dotácia na odmeny-september 2022“ inflačná pomoc pre zamestnancov sociálnych služieb	35 897
Dotácia Úradu práce sociálnych vecí a rodiny SR na 80 % celkovej ceny práce (aliquótna časť na rok 2022) projekt „Chyť sa svojej šance“ 4 dohody	13 634
Dotácia Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR - „ďalšia inflačná pomoc-november 2022“ na energie	39 600
Finančný príspevok na prevádzku zariadenia od miest a obcí	114 137
Dotácia MPSVaR SR na kreslá pre klientov (vratka)	-95
Dotácie na hmotný majetok – aliquótna časť odpisov	
Nenávratný finančný príspevok Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SRV na investície (aliquótna časť pripadajúca na rok 2021 vo výške odpisov)	60 031
Dotácia Ministerstva financií SR na „Altánok“ kapitálové výdavky (4 858,53 €)	405
Spolu dotácie	1 063 357

Z uvedených dotácií bol v roku 2022 prijatý finančný príspevok MPSVaR na poskytovanú sociálnu činnosť vo výške 783 342 €, dotácia na energie vo výške 15 950 €, dotácia – inflačná pomoc na odmeny zamestnancom sociálnych služieb vo výške 35 897 € a dotácia na ďalšiu inflačnú pomoc na energie vo výške 39 600 €.

Na podporu zamestnania znevýhodnených uchádzačov o prácu sme v roku 2022 prijali dotáciu ÚPSVaR v rámci projektu „Chyť sa svojej šance“, a to refundáciu miezd a odvodov vo výške 80 % CCP pre 5 uchádzačov o zamestnanie. Z nárokovanej sumy 13 634 € sme v roku 2022 obdržali 2 839 €, zvyšná časť predstavuje refundáciu miezd a odvodov za obdobie október až december 2022 s príjmom v roku 2023.

Podobne z ÚPSVaR bola prijatá pomoc pre odídencom, v rámci ktorej sme umožnili vykonávať dobrovoľnícku činnosť odídencom z Ukrajiny a vzniknuté náklady nám boli týmto projektom refundované. V priebehu roka 2022 bola suma 408 €, zvyšok 49 € až v roku 2023.

V roku 2022 sme zúčtovali dotáciu MPSVaR SR na relaxačné kreslá pre klientov zariadenia s povinnosťou vratky vo výške 94,50 €, ktorá bola zrealizovaná 4.4.2022

V zmysle § 77 Zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách naša nezisková organizácia ako neverejný poskytovateľ sociálnych služieb mala zákonný nárok získať finančný príspevok na prevádzku sociálnej služby v zariadení pre seniorov, do ktorého boli umiestnení na pobytovú formu sociálnej služby občania z jednotlivých miest a obcí.

V roku 2022 sme prijali finančný príspevok na prevádzku vo výške 55 977,23 € od zazmluvnených miest a obcí, pričom z toho titulu vedieme k 31.12.2022 pohľadávku voči mestám a obciam vo výške 58 159 €.

Mestám a obciam, ktoré mali povinnosť uhrádzať našej organizácii finančný príspevok na prevádzku na zabezpečenie poskytovania sociálnej služby odkázaným osobám, ktoré majú trvalý pobyt v danom meste alebo obci a sú v sociálnej starostlivosti v našom zariadení, ale neuzavreli s našou organizáciou zmluvu, resp. na základe nej neuhrádzali finančný príspevok, bol uložený platobný rozkaz na splnenie si svojej zákonnej povinnosti. Naša organizácia eviduje z tohto dôvodu pohľadávku voči mestám a obciam vo výške 7 660 €, ako náhradu za trovy konania a právneho zastúpenia a úrokov z omeškania platieb..

Ostatné dotácie boli alikvotnou časťou rozpustené do výnosov vo výške odpisov.

4. Významné položky nákladov

Položky nákladov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Spotreba materiálu, z toho:	185 208	179 698
strava klientov	139 262	124 335
Spotreba energií, z toho:	82 461	60 137
elektrická energia	32 676	20 038
teplo a TUV	44 076	32 799
voda	5 754	7 300
Opravy a udržiavanie:	374	374
Ostatné služby, z toho	405 282	403 145
nájomné	361 728	361 728
strážna služba	0	5 238
revízia zariadení	13 347	11 455
ekonomické externé služby	4 620	4 008
Mzdové náklady	737 782	727 373
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	242 624	235 415

Náklady na materiál, predovšetkým na stravu klientom v porovnaní s minulým obdobím vzrástli o 14 927 €, a to z dôvodu nárastu počtu klientov a tiež navýšenia cien potravín v priebehu roku 2022.

Náklady na elektrickú energiu vzrástli o 12 638 €, náklady na teplo a TUV taktiež narástli o 11 277 €, hlavne z dôvodu nárastu cien energií oproti roku 2021.

Nájomné je v porovnaní s rokom 2021 rovnaké, náklady na strážnu službu v roku 2022 nevznikli, keďže bola spolupráca s externou firmou ukončená (danú činnosť sme zabezpečili vlastnými zamestnancami).

Náklady na servis a revíziu zariadení sú oproti r. 2021 vyššie o 1 892 €, z dôvodu vykonania revízie elektrických zariadení v priestoroch kuchyne aj v celom zariadení, ktorá sa vykonáva v intervale 3 rokov.

Mzdové náklady predstavovali v roku 2022 sumu 737 782 €, čo je mierny nárast oproti r. 2021 Rozdiel 10 409 € vznikol najmä úpravou miezd z dôvodu navýšenia minimálnej mzdy v roku 2022. Náklady na zákonné sociálne

a zdravotné poistenie predstavujú sumu 242 624 €, nárast oproti r. 2021 o 7 209 € je rovnaký ako pri mzdových nákladoch.

Celkové náklady vzrástli v r. 2022 oproti predchádzajúcemu obdobiu o 47 176 €, z toho najväčší vplyv mal nárast energii (o 22 324 €) a materiálu, hlavne pri nákladoch na stravu pre klientov (o 14 927 €).

5. Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie

Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Zdravotné pomôcky – diagnostické rukavice, zdravotné prístroje	0	1 031
Zostatok podielu zaplatenej dane	0	0

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Nezisková organizácia má v podsúvahe vedený drobný majetok, obstaraný z finančného príspevku Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka v členení podľa druhu a použitia vo výške 344 084 €.

Zároveň je v podsúvahe vedená pokladňa pre klientov (na lieky a iný drobný nákup) samostatne na sociálnom oddelení, zostatok k 31.12.2022 je 10 396,46 €.

Na podsúvahe eviduje organizácia aj dary (použitie kuchynské spotrebiče a elektronika) vo výške 586 €.

Čl. VI

Ďalšie informácie

1. Opis a hodnota iných pasív

Pokoj v duši n.o. je prístupujúcim dlžníkom k zmluve o úvere, ktorú má uzatvorenú spriaznená spoločnosť POV BYT development, s.r.o. so Slovenskou sporiteľnou a.s. Od spoločnosti POV BYT development, s.r.o. má nezisková organizácia prenajatú budovu, na ktorú má záložné právo Slovenská sporiteľňa, tak ako je to uvedené v bode 2. Zostatok úveru spoločnosti POV BYT development je k 31.12.2022 vo výške 916 726 €, konečná splatnosť je 30.9.2028.

2. Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

V zmysle § 78 ods.1 Zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách, ak sa neverejnemu poskytovateľovi sociálnej služby poskytuje finančný príspevok na prevádzku poskytovanej sociálnej služby a finančný príspevok pri odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby pri úkonoch sebaobsluhy na príslušný rozpočtový rok, obec alebo vyšší územný celok tieto finančné príspevky poskytuje preddavkovo a prvý preddavok sa poskytne najneskôr do konca februára príslušného rozpočtového roka. Z uvedeného vyplýva, že v termíne do 28.2.2023 by mala mať naša spoločnosť ako neverejný poskytovateľ sociálnych služieb, uzatvorené s orgánmi miestnej samosprávy zmluvy o poskytnutí finančného príspevku a zároveň uhradený prvý preddavok na finančný príspevok. Návrhy zmlúv boli zo strany našej organizácie zaslané, ale aj napriek opakovaným výzvam neboli ku dňu zostavenia účtovnej závierky uzatvorené so všetkými poskytovateľmi finančného príspevku.