

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 5 7 3 2 2 6 4 ISID

## 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:

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

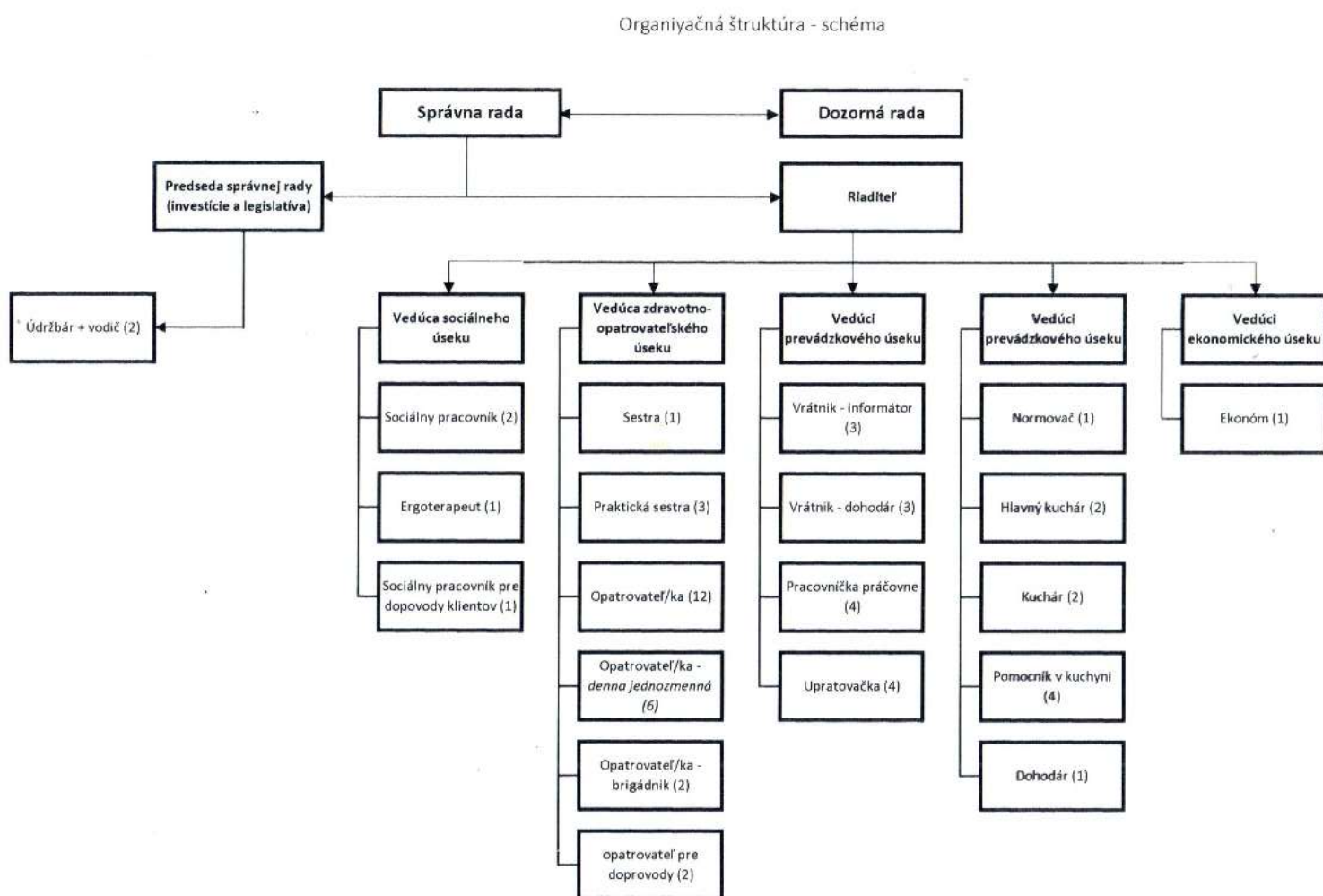
Organizácia v rámci svojej činnosti prevádzkuje Zariadenie pre seniorov Katka.  
Nezisková organizácia prevádzkuje vlastnú kuchyňu pre klientov aj zamestnancov.

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



#### 6. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky:

Nezisková organizácia nemá zriadenú žiadnu organizáciu ako samostatný právny subjekt.

## ČI. 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
hnutelné 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 hnuiteľné veci) sú poistené v poisťovni Generali, a.s. proti živelných udalostiam, požiarom, vodovodných 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 €(hnuiteľné 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
<b>Spolu</b>	<b>3 383</b>	<b>3 430</b>

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 zaradení 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
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>87 155</b>	<b>5 373</b>

## 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
<b>Imanie a fondy</b>					
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					
<b>Fondy zo zisku</b>					
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
<b>Spolu</b>	<b>- 794 681</b>	<b>82 626</b>		<b>0</b>	<b>- 712 055</b>

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
<b>Účtovný zisk</b>	
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
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	
<b>Účtovná strata</b>	-25 756
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
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					
<b>Rezervy spolu</b>	<b>41 095</b>	<b>32 280</b>	<b>41 095</b>		<b>32 280</b>
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
<b>Ostatné rezervy spolu</b>	<b>41 095</b>	<b>32 280</b>	<b>41 095</b>		<b>32 280</b>

**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
<b>Krátkodobé záväzky, v tom</b>	<b>477 656</b>	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
<b>Dlhodobé záväzky, v tom</b>	<b>358 315</b>	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
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>500 706</b>	<b>477 656</b>
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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>352 226</b>	<b>358 315</b>
<b>Spolu záväzky</b>	<b>852 932</b>	<b>835 971</b>

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
<b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>	12 100	10 041
Tvorba na ťarchu nákladov	3 508	3 360
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	1 109	1 301
<b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b>	<b>14 499</b>	<b>12 100</b>

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	30 000
Návratná fin. výpomoc	EUR	nie je	30.6.2023		22 000	0
Dlhodobý bankový úver	EUR				0	0
<b>Spolu</b>	EUR				<b>151 538</b>	<b>135 280</b>

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
<b>Spolu</b>	x	x	<b>288 800</b>	<b>288 800</b>

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 jednomesačnej, 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		
<b>Spolu</b>	<b>1 794 928</b>	<b>1 674 057</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>50 573</b>	<b>118 970</b>

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 €.

## ČI. 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
<b>Prijaté dotácie</b>	
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 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
<b>Dotácie na hmotný majetok – aliquótna časť odpisov</b>	
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
<b>Spolu dotácie</b>	<b>1 063 357</b>

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 to 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 neuhradili 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
<b>Spotreba materiálu, z toho:</b>	<b>185 208</b>	<b>179 698</b>
strava klientov	139 262	124 335
<b>Spotreba energií, z toho:</b>	<b>82 461</b>	<b>60 137</b>
elektrická energia	32 676	20 038
teplo a TÚV	44 076	32 799
voda	5 754	7 300
<b>Opravy a udržiavanie:</b>	<b>374</b>	<b>374</b>
<b>Ostatné služby, z toho</b>	<b>405 282</b>	<b>403 145</b>
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 navýšení cien potravín v priebehu roka 2022.

Náklady na elektrickú energiu vzrástli o 12 638 €, náklady na teplo a TÚV 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 energií (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
<b>Zostatok podielu zaplatenej dane</b>	0	0

## ČI. 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 €.

## ČI. 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.

