

## **Správa nezávislého audítora**

**k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2022 a k výročnej správe za rok 2022 a  
Výročná správa 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

**Výročná správa neziskovej organizácie Pokoj v duši n. o.  
za rok 2022**

V Považskej Bystrici, 30.4.2023

## **OBSAH:**

|                                                                                                                                 | <b>Prílohy :</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>1. ÚVOD.....</b>                                                                                                             | <b>3</b>         |
| <b>2. Prehľad činností uskutočnených organizáciou za rok 2022.....</b>                                                          | <b>4</b>         |
| 2.2. Zamestnanci.....                                                                                                           | 5                |
| <b>3. Hospodárenie n. o. ....</b>                                                                                               | <b>5</b>         |
| 3.1. Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej .....                                                         | 5                |
| obsiahnutých .....                                                                                                              | 5                |
| 3.2. Stav a pohyb majetku a záväzkov .....                                                                                      | 10               |
| <b>4. SPRÁVA AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE.....</b>                                                                       | <b>13</b>        |
| <b>5. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOV.....</b>                                                                          | <b>13</b>        |
| 5.1. Prehľad rozsahu príjmov(výnosov) podľa zdrojov.....                                                                        | 13               |
| 5.2.1. Ekonomicky oprávnené náklady za rok 2022 v ZPS Katka .....                                                               | 15               |
| <b>6. ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGANIZÁCIE .....</b>                                                                               | <b>15</b>        |
| <b>7. VÝVOJ ORGANIZÁCIE, STAV, V KTOROM SA NACHÁDZA A VÝZNAMNÉ RIZIKÁ<br/>A NEISTOTY, KTORÝM JE ORGANIZÁCIA VYSTAVENÁ .....</b> | <b>15</b>        |

Správa audítora k účtovnej závierke k 31.12.2022

Účtovná závierka k 31.12.2022

## 1. ÚVOD

Nezisková organizácia Pokoj v duši n. o. so sídlom: Kuzmányho 903/3, 017 01 Považská Bystrica, IČO: 45 732 264 vznikla dňa 16.02.2010 na základe rozhodnutia Obvodného úradu v Trenčíne podľa ustanovenia § 10 ods. 3 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v platnom znení (ďalej len „Zákon“).

Pokoj v duši n. o. poskytuje nasledovné všeobecne prospešné služby:

Poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti, v tom najmä:

- 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) pomoc pri výkone opatrovníckych práv a povinností,
- h) osobná asistencia, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva:
  1. príprava stravy, výdaj stravy a výdaj potravín,
  2. vykonanie nevyhnutnej základnej osobnej hygieny,
  3. poskytovanie nevyhnutného ošatenia a obuvi,
  4. úschova cenných vecí,
  5. vzdelávanie,
  6. záujmová činnosť

Poskytovanie:

1. osobného vybavenia,
2. nevyhnutného ošatenia a obuvi,
3. prepravy a donáška stravy.

Hlavným cieľom Pokoj v duši n. o. je najmä poskytovanie všeobecne prospešných služieb prístupných pre všetkých občanov Slovenskej republiky v rovnakom rozsahu v tej istej oblasti za vopred určených podmienok.

Orgánmi neziskovej organizácie sú:

- a) správna rada
- b) riaditeľ
- c) dozorná rada

Členovia štatutárnych orgánov a dozorných orgánov:

- riaditeľ n. o. : PhDr. Iveta Pospíšilová
- predseda správnej rady: Ing. Pavel Balla
- člen správnej rady Erik Balla
- člen správnej rady JUDr. Andrea Ballová
- predseda dozornej rady Viera Ballová
- člen dozornej rady Ing. Ľuboš Lupták
- člen dozornej rady Daniela Lovíšková

Nezisková organizácia Pokoj v duši prevádzkuje zariadenie pre seniorov, má vlastnú kuchyňu pre klientov aj zamestnancov.

Nezisková organizácia nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

## **2. Prehľad činností uskutočnených organizáciou za rok 2022**

### **2.1. Činnosti v roku 2022**

Hlavnou činnosťou organizácie je poskytovanie sociálnych, opatrovateľských a ošetrovateľských služieb v zariadení pre seniorov (ZPS) Katka.

V priebehu r.2022 nezisková organizácia Pokoj v duši n. o., prostredníctvom zamestnancov zabezpečovala základné aj špecializované sociálne poradenstvo, sociálnu rehabilitáciu, nepretržitú opatrovateľskú službu, edukačné činnosti (prednášky na rôzne témy z umenia, geografie, histórie, biológie, zdravotvedy, doplnené dokumentárnymi filmami), tréningy pamäte (praktické cvičenia zamerané na koncentráciu, asociáciu, selekciu uskutočňované 4 x do mesiaca podľa plánu), terapie zamerané na zlepšenie senzorických, pamäťových a motorických schopností. S klientmi sa pracovalo na tvorivých a praktických činnostiach (práca s kvetinovým záhonom, pečenie drobného pečiva, výroba výzdoby, darčkových predmetov), športových a súťažných činnostiach (hry, prechádzky, súťaže).

Prvý mesiac v roku 2022 začali klienti rôznymi tréningami pamäte a pamäťovými hrami, relaxáciou, muzikoterapiou a odpisovaním na prijaté vianočné listy v rámci akcie " Pošli dobro". Február sa niesol v cestovateľskom duchu, klienti „cestovali prstom po mape“, prednášalo sa o leteckej doprave, o výstave „Dubaj Expo 2022 a nezabudlo sa ani na valentínske posedenie. Klienti sa s radosťou pripravovali na fašiangové obdobie a príchod jari.

V marci sa bicyklovalo po hradoch a zámkoch na Slovensku, pripravovala sa veľkonočná výzdoba a vykonávali sa rôzne aktivity spojené so Svetovým dňom vody. Apríl sa niesol v znamení veľkonočných zvykov, siali sa kvety, presádzali priesady zeleniny a vykonávali ďalšie jarné práce. Pre mesiac apríl bolo charakteristické bicyklovanie na stacionárnych bicykloch, podobne ako v marci, tentokrát sa poznávali minerálne a liečivé pramene na Slovensku, prednášalo sa o slovenských kúpeľoch, o vtákoch s pracovníkmi DHKO Strážovské vrchy.

V mesiaci máj sme mali návštevu pracovníčok knižnice, prednášalo sa o Považskom hrade, vykonávali sa prechádzky s klientmi a pokračovalo sa jarnými prácami v záhrade.

Mesiac jún bol tiež nabitý programom: zrealizovali sa športové hry, pripravili sa mobilné záhony, s pracovníkmi Ministerstva vnútra SR sa besedovalo sa o bezpečnosti seniorov, zorganizovali sme výlet do Terchovej, Petro- Pavlovský guláš aj rozlúčku s deťmi z materskej školy.

V júli mali naši klienti „kultúrne leto“, zrealizoval sa medzinárodný deň hlavolamov, medzinárodný deň šachu, grilovačka v altánku s hudbou)

V mesiaci august bola prezentácia výroby fujár trombít v podaní pána Štefánika, uskutočnil sa výlet do Čelkovej Lehoty, na kalváriu aj vychádzka na zmrzlinu. September bol spojený s realizáciou akadémie tretieho veku, grilovalo sa a zberala sa úroda z klientskej záhrady.

V októbrom chladnejšom počasí nás poctili návštevou detí ZŠ s. Augustína a detí MŠ Rozkvet, ktoré si pripravili vystúpenie pri príležitosti mesiaca úcty k starším.

V novembri sme mali „Katarínske posedenie“, piekli sa vianočné koláče a vyrábala sa zimná výzdoba. V mesiaci December sa zdobil stromček, klienti si vypočuli predvianočné koledovanie od Drieňovky.

Sviatočnú atmosféru sme zavřili posedením pri vianočnom stromčeku, zaspievali koledy a rozdali darčeky, ktoré našim klientom doprialo vedenie spoločnosti a tiež študenti Strednej zdravotnej školy v rámci akcie „Koľko lásky sa vmestí do krabice od topánok“. Nechýbali ani listy z nadácie „Dobro došlo“ a tiež z nadácie „Vianočná pošta“.

Okrem spomínaných aktivít sa pre klientov pravidelne vysielalo rozhlasové vysielanie, v neposlednom rade sa konali aj rôzne kultúrne a spoločenské podujatia a oslávili sme aj niekoľko okrúhlych životných jubileí našich klientov.

## **2.2. Zamestnanci**

Výkon komplexnej sociálnej starostlivosti o klientov zariadenia zabezpečovalo k 31.12.2022 68 stálych zamestnancov a 4 dohodári. Zo stálych zamestnancov je 37 odborných (7 sociálni pracovníci, 30 pracovníkov zdravotného úseku) a 31 prevádzkových (obslužných) zamestnancov. V priebehu roka sme využívali aj prácu brigádnikov ako náhrada za zamestnancov, ktorým skončil pracovný pomer, alebo počas obdobia dovolení, pričom sa využívali nástroje aktívnej politiky trhu práce prostredníctvom uzatvorených dohôd s úradom práce.

Naša nezisková organizácia poskytuje priestor na výkon odbornej praxe študentom Strednej zdravotníckej školy v Považskej Bystrici a zároveň zapája do opatrovateľského procesu aj účastníkov opatrovateľských kurzov, ktorí v našom zariadení absolvovali odbornú prax.

## **3. Hospodárenie n. o.**

### ***3.1. Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých***

V súlade s § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení Pokoj v duši, n. o. účtovala v roku 2022 v sústave podvojného účtovníctva.

Ročná účtovná závierka n. o. za rok 2022 bola zostavená 12.4.2023 a bude predložená správnej a dozornej rade Pokoj v duši n. o. k schváleniu.

Dosiahnutý výsledok hospodárenia v rámci schválenej štruktúry rozpočtu je nasledovný:

|                       |                    |
|-----------------------|--------------------|
| Náklady spolu:        | 1 761 982,15 €     |
| Výnosy spolu:         | 1 844 608,30 €     |
| Výsledok hospodárenia | <b>82 626,15 €</b> |

| Druh nákladov                                                                                                                                                                                                    | ROK 2022<br>(suma v EUR) | ROK 2021<br>(suma v EUR) | Rozdiel<br>(suma v EUR) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Mzdové náklady, zákonné zdravotné a sociálne poistenie,zákonné sociálne náklady                                                                                                                                  | 1 001 256,74             | 981 404,57               | 19 852,17               |
| Energie (vodné, stočné, teplo a TÚV,elektrická energia)                                                                                                                                                          | 82 461,26                | 60 737,07                | 21 724,19               |
| Materiál - potraviny pre klientov (raňajky, desiata, olovrant, suché večere))                                                                                                                                    | 139 261,82               | 124 334,60               | 14 927,22               |
| Materiál okrem reprezentačného (zdravotné potreby, hygienické prostriedky, pracovné odevy a obuv, materiál na bežnú údržbu, noviny, časopisy a učebné pomôcky, materiál do kuchynky, kancelárske potreby a pod.) | 45 946,45                | 55 362,98                | -9 416,53               |
| Bežná oprava a údržba                                                                                                                                                                                            | 420,04                   | 374,33                   | 45,71                   |
| Náklady na reprezentáciu                                                                                                                                                                                         | 2 062,70                 | 1 248,14                 | 814,56                  |
| Poštové a telekomunikačné služby, internet                                                                                                                                                                       | 2009,28                  | 1 543,98                 | 465,30                  |
| Strážna služba                                                                                                                                                                                                   | 0,00                     | 5 238,00                 | -5 238,00               |
| Stočné a zrážková voda                                                                                                                                                                                           | 7 690,80                 | 5 606,67                 | 2 084,13                |
| Služby PO a BOZP                                                                                                                                                                                                 | 696,00                   | 660,00                   | 36,00                   |
| Servis a revízia zariadení                                                                                                                                                                                       | 13 347,16                | 11 454,88                | 1 892,28                |
| Nájomné                                                                                                                                                                                                          | 361 728,00               | 361 728,00               | 0,00                    |
| Služby- softwarové vybavenie                                                                                                                                                                                     | 6 301,46                 | 6 455,16                 | -153,70                 |
| Služby-návrhy na ošetrovateľ. starostlivosť                                                                                                                                                                      | 3 420,00                 | 3 420,00                 | 0,00                    |
| Ekonomické, účtovné služby                                                                                                                                                                                       | 4 620,00                 | 4 008,00                 | 612,00                  |
| Právne služby                                                                                                                                                                                                    | 916,44                   | 0                        | 916,44                  |
| Upratovacie a záhradnícke práce                                                                                                                                                                                  | 1 075,00                 | 530,00                   | 545,00                  |
| Prenájom automobilu                                                                                                                                                                                              | 1 440,00                 | 1 440,00                 | 0,00                    |
| Ostatné služby                                                                                                                                                                                                   | 2 236,82                 | 1 060,19                 | 1176,63                 |
| Náklady na poistenie sociálnych služieb a nehnuteľnosti, zákonné a havarijné poistenie, bankové poplatky                                                                                                         | 4 051,53                 | 4 190,00                 | -138,47                 |
| Poplatky mestu- komunálny odpad, správne poplatky                                                                                                                                                                | 5 353,39                 | 6 027,67                 | -674,28                 |
| Pokuty a penále                                                                                                                                                                                                  | 695,61                   | 16,75                    | 678,86                  |
| Odpisy                                                                                                                                                                                                           | 71 822,58                | 71 648,32                | 174,26                  |
| Úroky z úverov, pôžičiek                                                                                                                                                                                         | 2 928,97                 | 6 316,54                 | -3 387,57               |
| Príspevky pre iné účt. jednotky                                                                                                                                                                                  | 240,00                   | 0,00                     | 240,00                  |
| <b>CELKOM NÁKLADY</b>                                                                                                                                                                                            | <b>1 761 982,15</b>      | <b>1 714 805,85</b>      | <b>47 176,30</b>        |

Najväčšiu nákladovú položku tvorili mzdové náklady, zákonné poistenie a zákonné sociálne náklady vo výške 1 001 256,74 € (56,8 %) náklady na nájomné budovy v sume 361 728,00 € (20,5 %), náklady na potraviny - stravu pre klientov vo výške 139 261,82 €, odpisy majetku vo výške 71 822,58 € v členení na odpisy majetku obstaraného z dotácií vo výške 60 030,73 € a odpisy majetku obstaraného z vlastných zdrojov vo výške 11 341,98 €, odpisy altánku z dotácií 404,88 €, odpisy altánku z vlastných zdrojov 44,99 €, náklady na teplo a TUV vo výške 44 075,72 €, náklady na elektrickú energiu 32 676,26 € a náklady na revízie a servis zariadení vo výške 13 347,16€.

Navýšenie nákladov v roku 2022 oproti minulému roku nastalo pri nákladoch na mzdy, zákonné poistenie a zákonné sociálne náklady, a to o 19 852,20 € hlavne z dôvodu navýšenia mzdových taríf v súvislosti s rastom minimálnej mzdy a s poskytnutím finančných príspevkov z MPSV a R SR na odmeny v rámci inflačnej pomoci pre zamestnancov sociálnych služieb a hlavne pri nákladoch na energie (o 21 724,19 €) z dôvodu zvýšenia cien energií oproti minulému roku.

Výnosy boli zabezpečené predovšetkým tržbami za poskytnuté služby a dotáciami zo štátneho rozpočtu.

#### Prehľad tržieb za vlastné výkony

| Typ služieb                               | 2022       | 2021       |
|-------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Tržby za sociálne a ostatné služby</b> | 765 765,07 | 704 401,57 |

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.

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

| Prehľad dotácií a grantov                                                                                                                                 | Suma v EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Prijaté dotácie</b>                                                                                                                                    |            |
| Finančný príspevok MPSVaR SR na poskytovanú sociálnu činnosť (na počet miest)                                                                             | 783 341,75 |
| Dotácia Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR – „dotácia na energie“                                                                            | 15 950,00  |
| Dotácia Úradu práce sociálnych vecí a rodiny SR (EÚ)projekt „Pomáhame odídencom“                                                                          | 456,90     |
| Dotácia Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR – „dotácia na odmeny- inflačná pomoc pre zamestnancov sociálnych služieb                          | 35 896,88  |
| Dotácia Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR – „ďalšia inflačná pomoc- energie“                                                                | 39 600,00  |
| Dotácia Úradu práce sociálnych vecí a rodiny na 805 % celkovej ceny práce (aliquótna časť na rok 2022) projekt „Chyť sa svojej šance“                     | 13 633,88  |
| Dotácia Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR- „ďalšia inflačná pomoc- november 2022“ na energie                                                | 39 600,00  |
| Finančný príspevok na prevádzku sociálnych služieb od miest a obcí                                                                                        | 114 136,70 |
| <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) | 60 030,73  |

|                                                                                  |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Dotácia Ministerstva financií SR na „Altánok“ kapitálové výdavky<br>(4 858,53 €) | 404,88              |
| <b>Spolu výnosy z dotácií</b>                                                    | <b>1 063 357,22</b> |

**1) Finančný príspevok na poskytovanie sociálnej služby podľa § 78a zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách**

(poskytovateľ Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR)

- ✓ Zmluva o poskytovaní sociálnej služby podľa §78a Zákona č. 448/2008Z.u. o sociálnych službách reg. č. 1239/2022-M\_ODFSS

V priebehu roku 2022 (kvartálne) bola prijatá dotácia na sociálnu činnosť vo výške 821 952 € na celkovú kapacitu zariadenia pre seniorov Katka, t. j. pre 110 klientov.  
Výška príspevku po zohľadnení vrátenej sumy za neobsadené dni a miesta predstavuje 42,67 % celkových výnosov.

Za neobsadené dni v zariadeniach ZpS Katka bola v priebehu roka vrátená suma 25 467,21€ a v záverečnom ročnom zúčtovaní vznikla povinnosť vrátky z titulu neobsadených miest vo výške 13 143,04 €, t.j. celková vrátená suma je vo výške 38 610,25 €. Medzi disponibilnými zdrojmi z poskytnutého finančného príspevku na základe zmluvy (783 341,75€) a výškou ekonomicky-oprávnených nákladov na mzdy a odvody uhradených za rok 2022 z finančného príspevku nebol žiaden rozdiel, celá suma poskytnutého finančného príspevku bola využitá pokrytie mzdových nákladov a nákladov na zákonné sociálne poistenie.

**2) Finančný príspevok – „dotácia na energie“ podľa §3b písm. a) NV SR č.143/2022 Z. z.**  
(poskytovateľ Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny )

Získať dotáciu bolo umožnené vybraným zariadeniam sociálnych služieb a výška dotácie závisela od formy poskytovania sociálnej služby a počtu miest zapísaných v registri sociálnych služieb.

Na čiastočnú úhradu prevádzkových nákladov na energie súvisiace s poskytovaním sociálnej služby naša nezisková organizácia obdržala sumu 15 950 € (dotácia 145 €\*110 miest).

**3) Finančný príspevok na zabezpečenie podmienok na vykonávanie dobrovoľníckej činnosti odídencov za účelom získania praktických skúseností pre potreby trhu práce – v rámci národného projektu „Pomáhame odídencom – opatrenie č. 3“**  
(poskytovateľ Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Považská Bystrica)

- ✓ Dohoda č. 22/11/054/115 zo dňa 28.06.2022

na úhradu príspevku na časť nákladov, ktoré súvisia s vykonávaním dobrovoľníckej činnosti odídencov vo výške max. 63,27 € na jedného účastníka v rozsahu max. 80 hodín mesačne.

V roku 2022 sme z danej dohody obdržali príspevok v celkovej výške 408 €, zvyšok 49 € sme prijali v roku 2023 a piatim odídenkyniam sme pomohli získať potrebné skúsenosti.

**4) Finančný príspevok—„dotácia na inflačné odmeny 2022“ poskytnutie mimoriadnej finančnej podpory pre zamestnancov sociálnych služieb v rámci protiinflačnej pomoci**

(poskytovateľ Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny )

Príspevok sa poskytoval ako mimoriadna odmena pre zamestnancov sociálnych služieb, ktorí pracovali v rozhodujúcom období k 30.9.2022 v našej spoločnosti (nie dohodári).  
Výška dotácie bola vo výške 676,00 €(cena práce) na zamestnanca na plný pracovný úväzok, vo výške 338,00 € na zamestnanca, ktorý má pracovný úväzok polovičný a nižší  
Suma dotácie na rok 2022 predstavovala sumu 41 574 € (na 64 zamestnancov).  
V zúčtovanie dotácie (do 15.12.2022) bol na účet ministerstva vrátená suma 5 677,12 € za zamestnancov, ktorí boli dlhodobo PN.

**5) Finančný príspevok na prestavbu a rekonštrukciu obytného domu na DSS**

(poskytovateľ Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR)

Alikvotná časť výnosov vo výške odpisov z finančného príspevku vo výške 2 401 229,18 € poskytnutého v r.2012 až 2014 pripadajúcich na rok 2022 predstavovala 60 030,73 €.

**6) Finančný príspevok(dotácia) na „Altánok“ kapitálové výdavky**

(poskytovateľ Ministerstvo financií SR)

Alikvotná časť výnosov vo výške odpisov z finančného príspevku vo výške 4 720,50 € poskytnutého v r.2018 pripadajúcich na rok 2022 predstavovala sumu 404,88 €.

**7) Finančný príspevok(dotácia) na „ďalšiu inflačnú pomoc“ podľa § 3j NV SR č. 131/2022 Z.z.**

(poskytovateľ Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR )

Dotácia bola poskytnutá vo výške 360 EUR na jedného prijímateľa sociálnej služby v zariadení pre seniorov, pri kapacite zariadenie 110 miest to predstavovalo sumu 39 600 €.

Finančný príspevok bol použitý na úhradu prevádzkových nákladov spojených so spotrebou energie v zariadení.

**8) Finančný príspevok na podporu vytvárania pracovných miest v rámci projektu “Chyť sa svojej šance” – pre subjekty nevykonávajúce hospodársku činnosť**

(poskytovateľ Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Považská Bystrica)

- ✓ Dohoda č.22/11/054/85 zo dňa 25.5.2022 na úhradu 80 % CCP pre jednu zamestnankyňu (opatrovatelku) na 6 mesiacov v celkovej výške 3 406,14 €(
- ✓ Dohoda č. 22/11/054/127 zo dňa 121.7.2022 na úhradu 80 % CCP na jednu zamestnankyňu na 6 mesiacov v celkovej výške 2 838,45 €
- ✓ Dohoda č. 22/11/054/170 zo dňa 26.9.2022 na úhradu 80 % CCP na dvoch mentorovaných zamestnancov na 4 mesiace a náklady na mentorovanie vo výške 25% z minimálnej CCP na rok 2022 (t.j. 218,34 € na 1 mentorovaného zamestnanca na 1 mesiac) v celkovej výške 4 376,18 € a 1 310,04 € za mentorovanie.
- ✓ Dohoda č. 22/11/054/171 zo dňa 26.9.2022 na úhradu 80 % CCP na jednu zamestnankyňu na 6 mesiacov v celkovej výške 1 703,07 €.

**9) Finančný príspevok na prevádzku sociálnej služby poskytnutý podľa §75 Zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách**

Mesta a obce majú v zmysle §75 Zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách povinnosť prispievať na prevádzku poskytovania sociálnej služby odkázaným osobám, ktoré majú trvalý pobyt v danom meste alebo obci a sú v sociálnej starostlivosti v zariadení sociálnych služieb. Príspevok bol stanovený na 100 € na občana za mesiac, počas ktorého je umiestnený v zariadení pre seniorov, a to na základe zmlúv o poskytnutí finančného príspevku. Daný príspevok však neuhradili všetky dotknuté orgány miestnej samosprávy. Celková suma príspevku predstavovala sumu 114 136,70 €, z toho neuhradené 58 159,47 €.

Významnú časť výnosov (37,8 %) predstavovali tržby od klientov nášho zariadenia pre seniorov za poskytnuté služby vo výške 650 598,67 €.

Tržby za zdravotnú starostlivosť na zabezpečovanie zdravotnej starostlivosti v zariadení vo výške 104 190,90 €, aktivácia vnútroorganizačných služieb (za stravovanie zamestnancov), tržby vo výške 10 975,50 €.

Prijaté dary boli vo výške 1 055,40 €, prijaté príspevky od fyzických osôb vo výške 2 134,00 €, príspevky od iných organizácií vo výške 2 500 € a prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane vo výške 1 030,60 €.

Oproti roku 2021 tržby od klientov za sociálne služby vzrástli o 78 561,00 €, čo súvisí s navýšením počtu klientov z priemerného počtu 99 na stav 102 a zmenou (zvýšením) cenníka za poskytované sociálne služby s účinnosťou od 1.3.2022. Súčasťou výnosov boli aj tržby za poskytnuté zdravotné výkony na zabezpečenie zdravotnej starostlivosti pre klientov nášho zariadenia vo výške 104 190,90 €, prijaté v zmysle uzatvorených zmlúv so zdravotnými poisťovňami VŠZP, a.s. Dôvera, a.s., pričom oproti roku 2021 boli dané tržby vyššie o 29 587,80 € z hlavne dôvodu zvýšenia ohodnotenia ošetrovateľských výkonov od septembra 2022.

Hospodárenie neziskovej organizácie za rok 2022 bolo ukončené účtovným ziskom vo výške – **82 626,15 €**.

### 3.2. Stav a pohyb majetku a záväzkov

Pohyb majetku a záväzkov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| MAJETOK                               | 31.12.2022          |               | 31.12.2021          |               | Rozdiel           |                 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|-------------------|-----------------|
|                                       | Eur                 | % (podiel)    | Eur                 | % (podiel)    | Eur               | % nárast/pokles |
| Dlhodobý nehmotný majetok             |                     |               | 0                   |               |                   |                 |
| Dlhodobý hmotný majetok               | 2 002 396,35        | 95,32%        | 2 065 854,93        | 99,30%        | -63 458,58        | -3,07           |
| Dlhodobý finančný majetok             | 0                   | 0,00%         | 0                   | 0,00%         | 0,00              |                 |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>         | <b>2 002 396,35</b> | <b>95,32%</b> | <b>2 065 854,93</b> | <b>99,30%</b> | <b>-63 458,58</b> | <b>-3,07</b>    |
| Zásoby                                | 7 236,38            | 0,34%         | 5 180,90            | 0,25%         | 2 055,48          | 39,67           |
| Dlhodobé pohľadávky                   |                     |               |                     |               |                   |                 |
| Krátkodobé pohľadávky, z toho         | 87 154,82           | 4,15%         | 5 373,40            | 0,26%         | 81 781,42         | 1 521,97        |
| Pohľadávky z obchodného styku         | 21 335,60           | 1,02%         | 5 326,20            | 0,26%         | 16 009,40         | 300,58          |
| Pohľadávky k ŠR a rozpočtu samosprávy | 58 159,47           | 2,77%         | 0                   | 0,00%         | 58 159,47         | 100             |
| Iné pohľadávky                        | 7 659,75            | 0,36%         | 47,20               | 0,02%         | 7 612,55          | 16 128,28       |
| Finančné účty                         | 3 384,19            | 0,16%         | 3 429,90            | 0,16%         | -45,71            | -1,33           |
| <b>Obežný majetok spolu</b>           | <b>97 775,39</b>    | <b>4,65%</b>  | <b>13 984,20</b>    | <b>0,67%</b>  | <b>83 791,19</b>  | <b>599,18</b>   |

|                                                 |                     |                |                     |                |                   |              |
|-------------------------------------------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|-------------------|--------------|
| Časové rozlíšenie                               | 588,67              | 0,03%          | 587,58              | 0,03%          | 1,09              | 0,18         |
| <b>MAJETOK SPOLU</b>                            | <b>2 100 760,41</b> | <b>100,00%</b> | <b>2 080 426,71</b> | <b>100,00%</b> | <b>20 333,70</b>  | <b>0,98</b>  |
|                                                 |                     |                |                     |                |                   |              |
| <b>VLASTNÉ A CUDZIE ZDROJE KRYTIA</b>           | <b>31.12.2022</b>   |                | <b>31.12.2021</b>   |                | <b>Rozdiel</b>    |              |
|                                                 | <b>Eur</b>          | <b>%</b>       | <b>Eur</b>          | <b>%</b>       | <b>Eur</b>        | <b>%</b>     |
| Imanie a peňažné fondy                          | 2 000,00            | 0,09%          | 2 000,00            | 0,09%          | 0                 | 0,00%        |
| Fondy tvorené zo zisku                          | 0                   |                | 0                   |                |                   |              |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min.období | -796 681,18         | -37,92%        | -770 925,37         | -37,06%        | -25 755,81        | -3,34        |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie        | 82 626,15           | 3,93%          | -25 755,81          | -12,38%        | 108 381,96        | 420,80       |
| <b>Vlastné zdroje krytia majetku</b>            | <b>-712 055,03</b>  | <b>-33,90%</b> | <b>-794 681,18</b>  | <b>-38,20%</b> | <b>82 626,15</b>  | <b>10,40</b> |
| Rezervy                                         | 32 279,61           | 1,54 %         | 41 095,44           | 1,98 %         | -8 815,83         | -21,45       |
| Dlhodobé záväzky                                | 358 315,45          | 17,06%         | 352 226,10          | 16,93%         | 6 089,35          | 1,73         |
| Krátkodobé záväzky                              | 477 655,51          | 22,74%         | 500 705,72          | 24,07%         | -23 050,21        | -4,60        |
| Bankové výpomoci a pôžičky                      | 151 537,99          | 7,21%          | 135 279,64          | 6,50%          | 16 258,35         | 12,02        |
| <b>Cudzie zdroje krytia majetku</b>             | <b>1 019 788,56</b> | <b>48,55%</b>  | <b>1 029 306,90</b> | <b>49,48%</b>  | <b>-9 518,40</b>  | <b>-0,92</b> |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                        | <b>1 793 026,88</b> | <b>85,35%</b>  | <b>1 845 800,99</b> | <b>88,72%</b>  | <b>-52 774,11</b> | <b>-2,86</b> |
| <b>VLASTNÉ A CUDZIE ZDROJE KRYTIA SPOLU</b>     | <b>2 100 760,41</b> | <b>100,00%</b> | <b>2 080 426,71</b> | <b>100,00%</b> | <b>20 333,70</b>  | <b>0,98</b>  |

Pokoj v duši n. o. vykonáva svoju činnosť v zrekonštruovanej a nadstavenej budove, ktorú jej prenajíma POV BYT development s.r.o. (spriaznená osoba) na základe zmluvy o nájme nebytových priestorov. Záložné právo na nehnuteľnosť má Slovenská sporiteľňa, a.s. Návrh na vklad bol katastrom potvrdený dňa 2.1.2020.

Nezisková organizácia Pokoj v duši vedie **neobežný majetok** spolu v takomto zložení:

|                                           |                       |
|-------------------------------------------|-----------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok (zostatková cena) | <b>2 002 396,35 €</b> |
| v tom: stavby (zostatková cena)           | 1 991 306,03 €        |
| samostatné hnuťelné veci(zostatková cena) | 11 090,32 €           |
| dopravné prostriedky(zostatková cena)     | 0,00 €                |

Stav a pohyb dlhodobého majetku je podrobnejšie uvedený v poznámkach k účtovnej závierke .

V dlhodobom majetku je zaradená nadstavba a rekonštrukcia prenajatej budovy a vybavenie zariadenia pre seniorov, v krátkodobých pohľadávkach figuruje pohľadávka voči VŠZP a Dôvera ZP, pohľadávky voči orgánom územnej samosprávy (mestá a obce) vyplývajúce z povinnosti uhrádzať finančný príspevok na prevádzku a pohľadávka voči zamestnancom ZPS Katka, finančné účty predstavuje peňažná hotovosť v pokladnici, na dotačnom účte a na osobitnom účte pre finančné príspevky od miest a obcí. Náklady budúcich období tvoria poistenie majetku na obdobie roku 2023.

V porovnaní s minulým obdobím stav dlhodobého hmotného majetku klesol o 63 458,58 € najmä z dôvodu odpisov (zníženie zostatkovej ceny), obežný majetok bol vyšší o 83 791,19 €, predovšetkým z dôvodu vzniku pohľadávok za neuhradený finančný príspevok od miest a obcí vo výške 58 159,47 € a pohľadávok voči zdravotným poisťovniam vo výške 21 397,20 €.

Vlastné zdroje krytia majetku v porovnaní s minulým obdobím vzrástli z dôvodu kladnému výsledku hospodárenia – zisku vo výške 82 626,15 €.

V cudzích zdrojoch majetku nastal pokles o 9 518,40 €, predovšetkým znížením krátkodobých záväzkov z obchodného styku o 12 033,12€, znížením záväzkov voči zamestnancom o 7 050,89€, záväzkov voči SP a ZP o 3 657,53 €. Znížili sa aj daňové záväzky o 2 391,02€, naopak navýšili sa záväzky voči štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy z dôvodu povinnosti vratky dotácie na sociálnu službu, vyplývajúcu z ročného vyúčtovania dotácie, a to vo výške 13 143,04 €.

Záväzky z obchodného styku k 31.12.2022 sú vo výške 378 333,38 €, z toho voči spriazneným osobám vo výške 358 379,34 €, v tom 353 596,94 € za nájom budovy zariadenia pre seniorov a s tým súvisiace energie. Záväzky voči spriazneným osobám sa uhrádzajú až po splnení povinností voči ostatným veriteľom.

Dlhodobé záväzky predstavujú pôžičky od spriaznených osôb vo výške 288 800 €, depozity klientov vo výške jednomesačnej, resp. dvojmesačnej úhrady za poskytovanú sociálnu službu vo výške 55 016 €. Dlhodobé pôžičky sú bezúročné a splátky sú dohodnuté v nadväznosti na platobnú schopnosť neziskovej organizácie.

Nezisková organizácia čerpá kontokorentný úver, ktorý sa znížil oproti minulému roku o sumu 5 741,65 €, celkové čerpanie k 31.12.2022 bolo 129 537,99 €.

Prijala sa nová krátkodobá finančná výpomoc od veriteľa POV BYT development, s.r.o. vo výške 22 000 €, ktorá je splatná do 30.6.2023.

V januári 2023 boli všetky záväzky voči poisťovniam a daňovému úradu vysporiadané a k dátumu zostavenia výročnej správy neevidujeme žiadne záväzky po lehote splatnosti voči týmto inštitúciám, ani voči štátnemu rozpočtu a orgánom územnej samosprávy.

Výnosy budúcich období predstavujú príjmy za sociálnu službu na január 2023 platené vopred vo výške 42 167,50 € a nesociálnu službu vo výške 16 366,50 €. Vo výnosoch budúcich období je aj zostatková cena dlhodobého majetku financovaného z dotácie, na rekonštrukciu a vybavenie prenajatej budovy zariadenia pre seniorov (nižšie uvedený podrobnejší popis dotácie) nerozpustenej do výnosov vo výške odpisov. Okrem toho výnosy budúcich období predstavujú aj sumu dotácie na altánok, ktorá bude postupne rozpúšťaná do nákladov vo výške odpisov. Výnosy budúcich období sú rozlíšené na výnosy budúcich období krátkodobé (zostatok do jedného roka), zostatok k 31.12.2022 vo výške 118 969,61 € a výnosy budúcich období dlhodobé so zostatkom k 31.12.2022 vo výške 1 674 057,27 €.

#### **- Finančný príspevok na prestavbu a rekonštrukciu obytného domu na DSS** (poskytovateľ Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR)

- ✓ Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku číslo Z2212012012401 zo dňa 27.10.2010, dodatok č. 1 zo dňa 6.12.2011 a dodatok č. 2 zo dňa 8.8.2012

Nenávratný finančný príspevok tvorený prostriedkami EÚ a štátneho rozpočtu do výšky 95 % z celkových oprávnených nákladov na realizáciu projektu „Prestavba a rekonštrukcia obytného domu na DSS Považská Bystrica“, čo predstavovalo sumu 2 958 370,28 EUR. 5 % z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu projektu zabezpečil prijímateľ z vlastných zdrojov financovania.

Celková vyplatená suma 2 844 199,08 € bola použitá podľa rozpočtu projektu na úpravu budovy a obstaranie jej vybavenia. Alikvotná časť výnosov z finančného príspevku pripadajúcich na rok 2022 predstavovala 60 030,73 €. Zostatok výnosov budúcich období krátkodobý z finančného príspevku k 31.12.2021 je vo výške ročného odpisu, t.j. 6 030,73 € a zostatok dlhodobých výnosov budúcich období z dotácie je 1 670 853,26 €.

#### **4. SPRÁVA AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**

Audit neziskovej organizácie Pokoj v duši n. o. bol vykonaný spoločnosťou Audit consults, s.r.o., M.R. Štefánika 167/16, 017 01 Považská Bystrica. Správa nezávislého audítora Ing. Ľubice Smatanovej o overení účtovnej závierky k 31.12.2022 je súčasťou výročnej správy spolu s účtovnou závierkou a bude predložená správnej rade neziskovej organizácii.

#### **5. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOV**

|        | PS k 1.1.2022 | Príjmy (v EUR) | Výdavky (v EUR) | Zostatok k 31.12.2022 |
|--------|---------------|----------------|-----------------|-----------------------|
| Celkom | -131 849,74   | 2 925 270,48   | 2 941 574,54    | -148 153,80           |

Nezisková organizácia čerpala kontokorentný úver, výška ktorého k 31.12.2022 predstavuje sumu - 129 537,99 €, taktiež čerpala krátkodobú finančnú výpomoc vo výške 22 000 €.

V priebehu roka bol založený nový účet na finančné príspevky od miest a obcí, zostatok ktorého je k 31.12.2022 vo výške 284,48 €.

Stav v pokladni 31.12.2022 predstavuje hodnotu 3 097,48 € a zostatok na dotačnom bankovom účte bol k 31.12.2022 2,23 €.

##### ***5.1. Prehľad rozsahu príjmov(výnosov) podľa zdrojov***

Hlavnými zdrojmi príjmov organizácie sú tržby z predaja služieb (sociálne a ostatné služby, stravovanie klientov, zdravotná starostlivosť), ktoré predstavujú vlastné zdroje.

Z cudzích zdrojov významnými a veľmi dôležitými príjmami sú finančné príspevky (dotácie) určené na pomoc pri odkázanosti fyzickej osoby a prevádzku v zariadení a finančné príspevky na refundáciu ceny práce, poskytnuté zo štátneho rozpočtu a eurofondov. V roku 2022 boli ďalšími významnými príjmami finančné príspevky na prevádzku sociálnej služby v zariadení pre seniorov, do ktorého boli umiestnení na pobytovú formu sociálnej služby občania z jednotlivých miest a obcí.

Ďalšou zložkou príjmov boli príspevky od FO a PO. Na vykrytie deficitu peňažných prostriedkov v priebehu roka 2022 prijaté pôžičky od spriaznených osôb a tiež krátkodobý úver (kontokorent) poskytnutý SLSP, a.s.

**Prehľad výnosov podľa zdrojov je v nasledujúcej tabuľke:**

| Názov položky                                                           | 2022                | 2021                | Rozdiel           |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Vlastné zdroje, v tom:</b>                                           | <b>774 531,08</b>   | <b>704 401,57</b>   | <b>70 129,51</b>  |
| tržby z predaja služieb                                                 | 765 765,07          | 704 401,57          | 61 363,50         |
| iné ostatné výnosy                                                      | 8 766,01            | 0                   | 8 766,01          |
| <b>Cudzie zdroje, v tom:</b>                                            | <b>1 070 077,22</b> | <b>985 014,78</b>   | <b>85 062,44</b>  |
| dotácie na sociálnu činnosť z MPSVaR                                    | 783 341,75          | 797 964,00          | -14 622,25        |
| dotácia na podporu zamestnávania                                        | 0,00                | 3 805,72            | -3 805,72         |
| dotácia na odmeny -2. vlna pandémie                                     | 0,00                | 75 666,67           | -75 666,67        |
| dotácia na vitamíny                                                     | 0,00                | 3 320,00            | -3 320,00         |
| dotácia na ochranné prac. prostriedky - rukavice                        | 0,00                | 1 700,00            | -1 700,00         |
| dotácia Projekt "Pracuj, zmeň svoj život". Resp. „Chyť sa svojej šance“ | 13 633,88           | 31 343,07           | -17 709,19        |
| dotácia na energie                                                      | 15 950,00           | 0,00                | 15 950,00         |
| dotácia na DHM (vo výške odpisov)                                       | 60 435,61           | 60 435,61           | 0,00              |
| dotácia na kreslá pre klientov (vratka)                                 | -94,50              | 3 401,00            | -3 495,50         |
| dotácia –inflačná pomoc na energie                                      | 39 600,00           | 0,00                | 39 600,00         |
| dotácia- inflačný príspevok pre zamestnancov                            | 35 896,88           | 0,00                | 35 896,88         |
| dotácia- pomoc pre odídencov                                            | 456,90              | 0,00                | 456,90            |
| Finančný príspevok od miesta a obcí na prevádzku sociálnej služby       | 114 136,70          | 0,00                | 114 136,70        |
| prijaté dary                                                            | 1 055,40            | 1 785,09            | -729,69           |
| príspevky od iných organizácií                                          | 2 500,00            | 1 500,00            | 1 000,00          |
| príspevky od fyzických osôb                                             | 2 134,00            | 2 250,00            | -116,00           |
| príspevky z podielu zaplatenej dane                                     | 1 030,60            | 1 477,31            | -446,71           |
| <b>Výnosy spolu</b>                                                     | <b>1 844 608,30</b> | <b>1 689 050,04</b> | <b>155 558,30</b> |

Z celkových výnosov predstavujú cudzie zdroje 58,5%, z toho 42,5 % je dotácia na sociálnu činnosť z MPSVaR SR.

### 5.2.1. Ekonomicky oprávnené náklady za rok 2022 v ZPS Katka

| Názov položky/podpoložky                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Suma v eur          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania vo výške, ktorá zodpovedá výške platu a ostatných osobných vyrovnaní podľa osobitného predpisu                                                                                                                                                                                        | 693 846,47          |
| z toho: odmeny                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |
| počet zamestnancov (priemerný):                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 102                 |
| poistné na verejné zdravotné poistenie, poistné na sociálne poistenie a povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platené zamestnávateľom v rozsahu určenom podľa písmena a)                                                                                                                                          | 228 178,64          |
| tuzemské cestovné náhrady                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 152,10              |
| výdavky na energie, vodu a komunikácie                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 109 731,19          |
| výdavky na materiál okrem reprezentačného vybavenia nových interiérov                                                                                                                                                                                                                                                         | 192 376,66          |
| Dopravné                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0                   |
| výdavky na rutinnú údržbu a štandardnú údržbu okrem jednorazovej údržby objektov alebo ich častí a riešenia havarijných stavov                                                                                                                                                                                                | 0                   |
| nájomné za prenájom nehnuteľností alebo inej veci okrem dopravných prostriedkov a špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení, techniky, náradia a materiálu najviac vo výške obvyklého nájomného, za aké sa v tom čase a na tom mieste prenechávajú do nájmu na dohodnutý účel veci toho istého druhu alebo porovnateľné veci | 325 577,59          |
| výdavky na služby                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 44 801,05           |
| výdavky na bežné transfery v rozsahu vreckového, odstúpného, odchodného, náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnanca                                                                                                                                                                                       | 11 326,24           |
| odpisy hmotného majetku a nehmotného majetku podľa účtovných predpisov                                                                                                                                                                                                                                                        | 11 386,97           |
| <b>Spolu EON</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>1 617 376,91</b> |

Celkové ekonomicky oprávnené náklady v ZPS Katka (podľa §72 ods. 5 Zák. 448/2008 Z.z.) predstavovali sumu 1 617 376,91466 683,91 €, pričom pri priemernom počte klientov za rok 2022 (102 klientov) suma ekonomicky oprávnených nákladov na 1 mesiac a na 1 prijímateľa predstavuje 1 321,39 €.

## 6. ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGANIZÁCIE

V roku 2022 nenastali žiadne zmeny oproti minulému obdobiu.

## 7. VÝVOJ ORGANIZÁCIE, STAV, V KTOROM SA NACHÁDZA A VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY, KTORÝM JE ORGANIZÁCIA VYSTAVENÁ

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 prevyšujú obežný majetok o 531 418,11 €, čo významne ovplyvňuje finančnú situáciu neziskovej organizácie.

Nezisková organizácia sa Dodatkom č.5 k Zmluve o úvere č.558/CC/17 zo dňa 29.10.2021 dohodla na revolvingovani kontokorentného úveru vo výške 135 000 €, pričom deň konečnej

splatnosti úverového rámca bol určený na 30.9.2028. Zároveň bol do 30.6.2022 splatený jednorazový úver vo výške 30 000 €, ktorý bol dohodnutý Dodatkom č. 6 predmetnej zmluve o úvere zo dňa 11.11.2021.

Čerpanie úveru v roku 2023 do zostavenia výročnej správy bolo vo výške -128 862,04 € (k 30.4.2023).

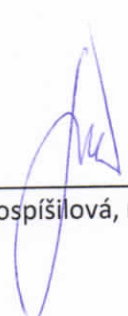
Pokoj v duši n.o. je prístupujúcim dlžníkom k zmluve o úvere, ktorú má uzatvorenú spriaznená spoločnosť POV BYT development, s.r.o. so Slovenskou sporiteľnou a.s. Od spoločnosti POV BYT development s.r.o. má nezisková organizácia prenájatú budovu, na ktorú má záložné právo Slovenská sporiteľňa, tak ako je to uvedené v bode 2 poznámok k účtovnej závierke.

Zostatok úveru spoločnosti POV BYT development je k 31.12.2022 vo výške 916 726,00 €, konečná splatnosť je 30.9.2028.

Z celkových krátkodobých záväzkov bez krátkodobého úveru, 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 je uspokojivá, platby boli a sú prijímané včas.

Na základe uvedených skutočností je vedenie neziskovej organizácie presvedčené, že organizácia je schopná pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať nasledujúcich 12 mesiacov.



---

PhDr. Iveta Pospíšilová, riaditeľ n.o.

## 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“). Naš 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 audítor:  
Ing. Ľubica Smatanová  
Licencia SKAU č.85

Úč NUJ

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej  
v sústave podvojného účtovníctva

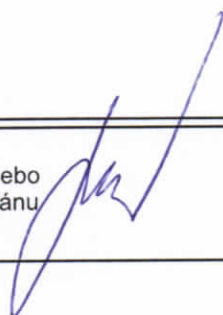
zostavená k 31.12.2022

|                                          |                                            |                                      |
|------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2022996074 | Účtovná závierka                           | Mesiac Rok                           |
| IČO<br>45732264                          | <input checked="" type="checkbox"/> riadna | od 01 2022                           |
| SK NACE<br>87.90.0                       | <input type="checkbox"/> mimoriadna        | do 12 2022                           |
|                                          | <input type="checkbox"/> priebežná         | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|                                          | (vyznačí sa x)                             | od 01 2021                           |
|                                          |                                            | do 12 2021                           |

|                                     |                                                                             |                                                                                           |                                                                                                   |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Priložené súčasti účtovnej závierky | <input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč NUJ 1-01)<br>(v eurocentoch) | <input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)<br>(v eurocentoch) | <input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč NUJ 3-01)<br>(v celých eurách alebo eurocentoch) |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                        |
|--------------------------------------------------------|
| Názov účtovnej jednotky<br>P o k o j v d u š i n . o . |
|--------------------------------------------------------|

|                               |                           |
|-------------------------------|---------------------------|
| Sídlo účtovnej jednotky       |                           |
| Ulica<br>KUZMÁNYHO            | Číslo<br>903 / 3          |
| PSČ<br>01701                  | Obec<br>POVAŽSKÁ BYSTRICA |
| Telefónne číslo<br>0914104449 |                           |
| E-mailová adresa              |                           |

|                              |                          |                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavená dňa:<br>12.04.2023 | Schválená dňa:<br>. . 20 | Podpisový záznam<br>štatutárneho orgánu alebo<br>člena štatutárneho orgánu<br>účtovnej jednotky:<br> |
|------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

| Strana pasív                                                                                                |  | č.r.       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a                                                                                                           |  | b          | 5                     | 6                                            |
| <b>A. VLASTNÉ IMANIE</b> r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072                                                   |  | <b>061</b> | -712055,03            | -794681,18                                   |
| <b>A.I. Imanie a fondy</b> r. 063 až r. 066                                                                 |  | <b>062</b> | 2000,00               | 2000,00                                      |
| <b>A.I.1. Základné imanie</b> (411)                                                                         |  | 063        | 2000,00               | 2000,00                                      |
| <b>2. Fondy tvorené podľa osobitných predpisov</b> (412)                                                    |  | 064        |                       |                                              |
| <b>3. Fond reprodukcie</b> (413)                                                                            |  | 065        |                       |                                              |
| <b>4. Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín</b> (415)                                       |  | 066        |                       |                                              |
| <b>A.II. Fondy tvorené zo zisku</b> r. 068 až r. 070                                                        |  | <b>067</b> |                       |                                              |
| <b>A.II.1. Rezervný fond</b> (421)                                                                          |  | 068        |                       |                                              |
| <b>2. Fondy tvorené zo zisku</b> (423)                                                                      |  | 069        |                       |                                              |
| <b>3. Ostatné fondy</b> (427)                                                                               |  | 070        |                       |                                              |
| <b>A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)</b>                                |  | <b>071</b> | -796681,18            | -770925,37                                   |
| <b>A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)</b> |  | <b>072</b> | 82626,15              | -25755,81                                    |
| <b>B. ZÁVÄZKY</b> r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096                                                         |  | <b>073</b> | 1019788,56            | 1029306,90                                   |
| <b>B.I.1. Rezervy</b> r. 075 až r. 077                                                                      |  | <b>074</b> | 32279,61              | 41095,44                                     |
| <b>2. Rezervy zákonné</b> (451AÚ)                                                                           |  | 075        |                       |                                              |
| <b>3. Ostatné rezervy</b> (459AÚ)                                                                           |  | 076        |                       |                                              |
| <b>4. Krátkodobé rezervy</b> (323 + 451AÚ + 459AÚ)                                                          |  | 077        | 32279,61              | 41095,44                                     |
| <b>B.II. Dlhodobé záväzky</b> r. 079 až r. 085                                                              |  | <b>078</b> | 358315,45             | 352226,10                                    |
| <b>B.II.1. Záväzky zo sociálneho fondu</b> (472)                                                            |  | 079        | 14499,45              | 12100,10                                     |
| <b>2. Vydané dlhopisy</b> (473 - 255 AÚ)                                                                    |  | 080        |                       |                                              |
| <b>3. Záväzky z nájmu</b> (474 AÚ)                                                                          |  | 081        |                       |                                              |
| <b>4. Dlhodobé prijaté preddavky</b> (475)                                                                  |  | 082        |                       |                                              |
| <b>5. Dlhodobé nevymenované dodávky</b> (476 AÚ)                                                            |  | 083        |                       |                                              |
| <b>6. Dlhodobé zmenky na úhradu</b> (478)                                                                   |  | 084        |                       |                                              |
| <b>7. Ostatné dlhodobé záväzky</b> (373 AÚ + 479 AÚ)                                                        |  | 085        | 343816,00             | 340126,00                                    |
| <b>B.III. Krátkodobé záväzky</b> r. 087 až r. 095                                                           |  | <b>086</b> | 477655,51             | 500705,72                                    |
| <b>B.III.1. Záväzky z obchodného styku</b> (321 až 326) okrem 323                                           |  | 087        | 378333,38             | 390366,50                                    |
| <b>2. Záväzky voči zamestnancom</b> (331+ 333)                                                              |  | 088        | 55007,54              | 62058,43                                     |
| <b>3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami</b> (336)                                |  | 089        | 31952,12              | 35609,65                                     |
| <b>4. Daňové záväzky</b> (341 až 345)                                                                       |  | 090        | 6498,86               | 8889,88                                      |
| <b>5. Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy</b> (346+348)  |  | 091        | 2298,61               | 366,26                                       |
| <b>6. Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov</b> (367)                                 |  | 092        |                       |                                              |
| <b>7. Záväzky voči účastníkom združení</b> (368)                                                            |  | 093        |                       |                                              |
| <b>8. Spojovací účet pri združení</b> (396)                                                                 |  | 094        |                       |                                              |
| <b>9. Ostatné záväzky</b> (379 + 373 AÚ + 474 AÚ +476AÚ + 479 AÚ)                                           |  | 095        | 3565,00               | 3415,00                                      |
| <b>B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky</b> r. 097 až r. 099                                        |  | <b>096</b> | 151537,99             | 135279,64                                    |
| <b>B.IV.1. Dlhodobé bankové úvery</b> (461AÚ)                                                               |  | 097        |                       |                                              |
| <b>2. Bežné bankové úvery</b> ( 231+ 232 + 461AÚ)                                                           |  | 098        | 129537,99             | 135279,64                                    |
| <b>3. Prijaté krátkodobé finančné výpomoci</b> (241+ 249)                                                   |  | 099        | 22000,00              |                                              |
| <b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 101 až r. 103                                                          |  | <b>100</b> | 1793026,88            | 1845800,99                                   |
| <b>C.I.1. Výdavky budúcich období</b> (383)                                                                 |  | 101        |                       |                                              |
| <b>2. Výnosy budúcich období krátkodobé</b> (384 AÚ)                                                        |  | 102        | 118969,61             | 1845800,99                                   |
| <b>3. Výnosy budúcich období dlhodobé</b> (384 AÚ)                                                          |  | 103        | 1674057,27            |                                              |
| <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA</b> r.061+ r.073 + r.100                        |  | <b>104</b> | 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           |                    |           |                   |                                              |
| <b>Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37</b> |                                                                                       | <b>38</b>    | <b>1761982,15</b>  |           | <b>1761982,15</b> | <b>1714805,85</b>                            |

| 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 výroby                                                     | 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.

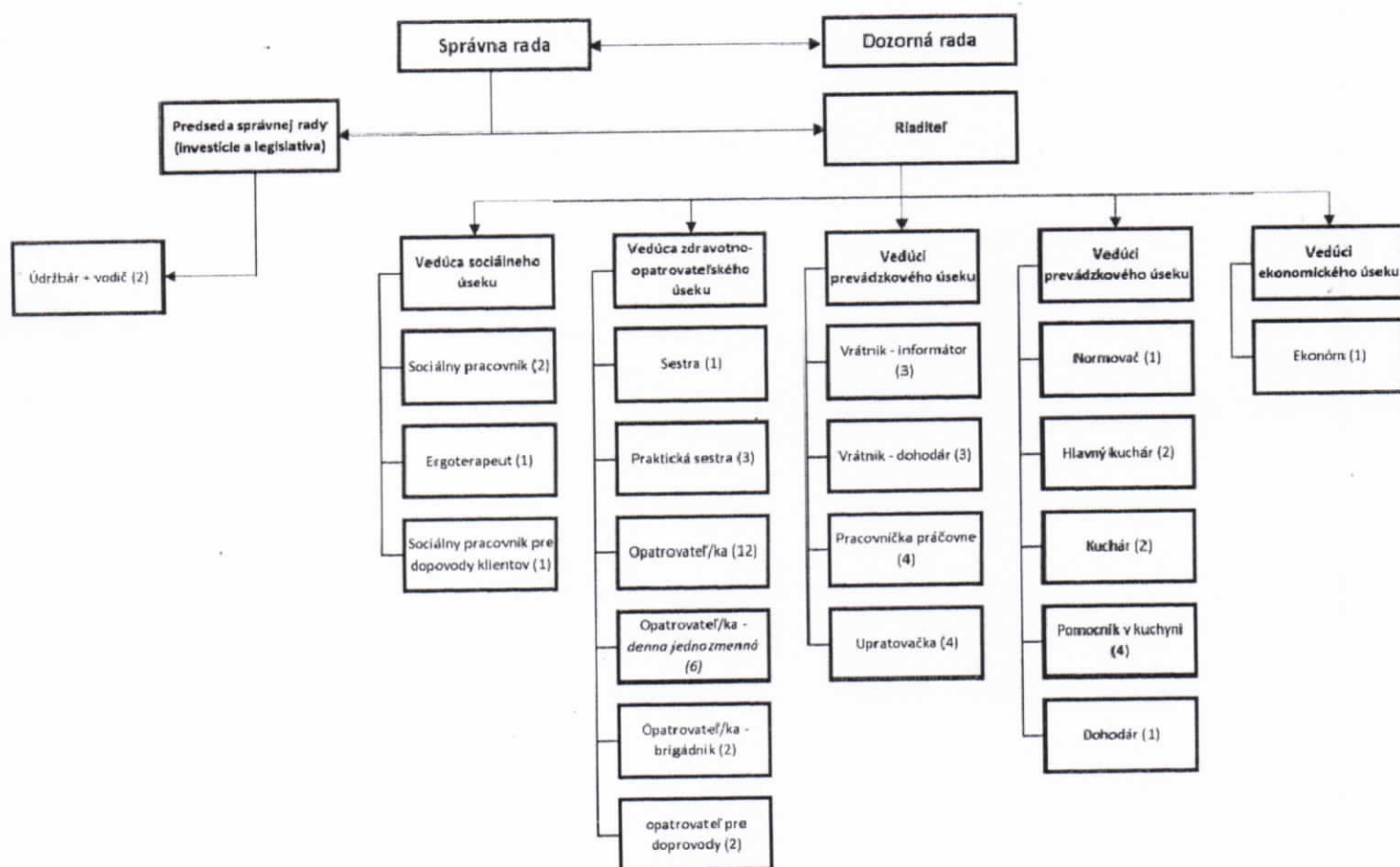
Nezisková organizácia nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

#### 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 dotácií** sa oceňuje obstarávacou cenou, pričom zostatková cena majetku obstaraného z dotácií 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 huteľné 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       |
| huteľné 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 živelných udalostiam, požiarom, vodovodných škodám, nárazu dopravného prostriedku, poškodenie skla, krádeže vlamaním 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                                                              |
| <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 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                                                        |
| <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 účastí |                                            |               |            |                |                                         |
| <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 |
|------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|
| 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                                 |
| <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 |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 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                                                                |
| <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>               | <b>x</b>        | <b>x</b>     | <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, dopravy, 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 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              |
| <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 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 |
|----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <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 TUV                            | 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 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 neverejnému 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.