

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 5 7 3 2 2 6 4 ISID

## Čl. I Všeobecné údaje

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

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

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

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

Dátum založenia neziskovej organizácie je 16. 2. 2010.

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

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

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

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

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

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

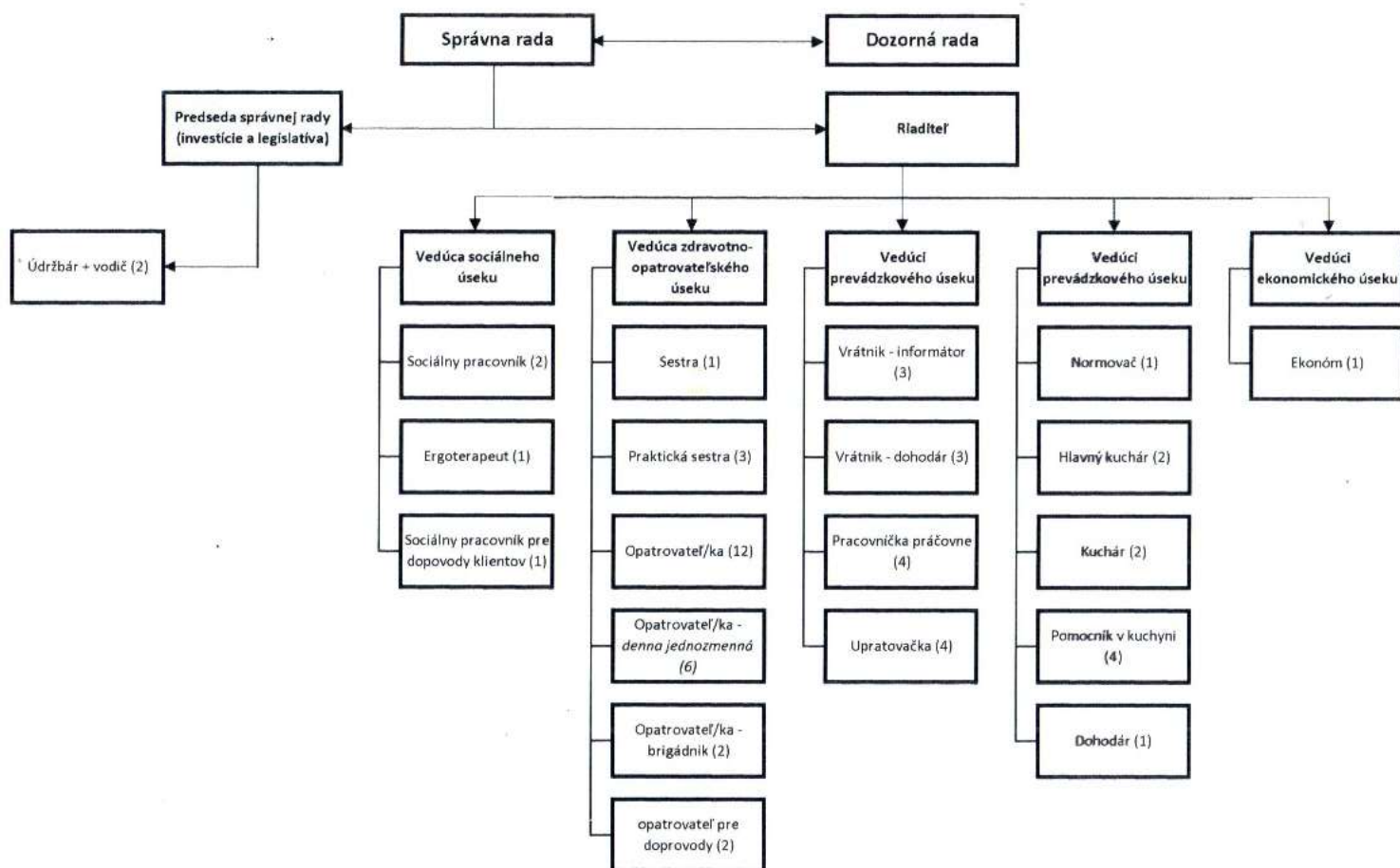
Nezisková organizácia nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

#### 4. Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67,8	67,4
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 31.12.2023 mínusové vlastné zdroje krytia majetku vo výške – 862 350,70 €. Krátkodobé záväzky vrátane krátkodobého úveru a finančných výpomocí prevyšujú obežný majetok o 655 255,87 €.

Z celkových krátkodobých záväzkov, ktoré sú k 31.12.2023 vo výške 552 410,70 €, predstavujú záväzky voči spriazneným osobám čiastku 272 722,40 €. 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, ale v roku 2023 nebola mnohými obcami podpísaná zmluva na finančný príspevok na prevádzku na zabezpečenie poskytovania sociálnej služby odkázaným osobám s trvalým pobytom v danom meste alebo obci, čím vznikol neziskovej organizácii významný deficit finančných prostriedkov. Zníženie výnosov z finančných príspevkov miest a obcí oproti r. 2022 bol vo výške 81 324 € (viac informácií v čl. VI. bod 1.). Uvedená skutočnosť významne prispela aj k celkovému výsledku hospodárenia (-150 296 €). I napriek týmto uvedeným skutočnostiam 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 2023 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. 2023.

#### 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 2023 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 2023 neboli žiadne prírastky ani úbytky na dlhodobom majetku.

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	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1 670 853

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

Technické zhodnotenie bolo vykonané na budove, ktorá je prenajatá spoločnosťou POV BYT development, s.r.o. Prenajímateľovi budovy, spoločnosti POV BYT development s.r.o. bol dňa 12.12.2019 udelený súhlas s výmazom záložného práva v prospech Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR.

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

### 3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Údaje a spôsob poistenia dlhodobého hmotného majetku

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

Majetok (stavby a hnuteľné veci) sú poistené v poisťovni Generali, a.s. proti živelných udalostiam, požiarom, vodovodných škodám, nárazu dopravného prostriedku, poškodenie skla, krádeže vlámaním a pod.

Poistná zmluva č. 5720075809 je dohodnutá na poistnú sumu 4 300 000 € (budova) a 500 000 €(hnuteľné veci).

Celkové ročné poistné predstavuje sumu 1 893,50 €.

Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla v poisťovni Kooperativa trvá, a to pri ročnom poistnom 155,30 €.

### 4. Prehľad o položkách finančných účtov

Finančné účty	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	1 334	3 097
Bežné bankové účty (dotačný)	2	2
Bežné bankové účty (finančný príspevok metá, obce)	1 226	284
<b>Spolu</b>	<b>2 460</b>	<b>3 383</b>

K bežnému účtu v Slovenskej sporiteľni a.s. má spoločnosť zriadený kontokorent, ktorý bol k 31.12.2023 vyčerpaný do výšky 132 346,93 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 2023 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	10 865	0
Pohľadávky voči štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	8 352	0
Iné pohľadávky	699	0

V pohľadávkach z obchodného styku eviduje nezisková organizácia pohľadávky voči zdravotným poisťovňami VŠZP a Dôvera za zrealizované zdravotné úkony za mesiac 12/2023 vo výške 10 375,20 € a pohľadávku voči prijímateľom sociálnych služieb vo výške 490,00 €, vyplývajúcu z mierneho časového oneskorenia platieb za sociálne služby.

V pohľadávkach z dôvodu vzťahov k rozpočtom územnej samosprávy organizácia eviduje pohľadávky voči mestám a obciam v celkovej sume 8 352,56 €, vyplývajúce zo zákonného nároku neziskovej organizácie na finančný

príspevok na prevádzku od miest a obcí na občana, ktorý je umiestnený v našom zaradení pre seniorov. Výška pohľadávky voči obciam a mestám ešte za rok 2022 predstavuje 8 329,59 €.

Podnikateľskú ani inú nezdaňovanú 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	11 096	28 996
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 820	58 159
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>19 916</b>	<b>87 155</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:	<b>194</b>	<b>589</b>
Poistenie soc. služieb a osôb a PZP	194	589

#### 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
priority majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
<b>Fondy zo zisku</b>					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-796 681			82 626	-714 055
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	82 626		-150 296	-82 626	-150 296
<b>Spolu</b>	<b>- 714 055</b>		<b>-150 296</b>	<b>0</b>	<b>- 864 351</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 kladného výsledku hospodárenia (zisku) z roku 2022 vo výške 82 626 €

V roku 2023 dosiahla organizácia záporný výsledok hospodárenia, stratu vo výške -150 296 €.

#### 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>82 626</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>	
<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	82 626

#### 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	32 280	36 871	32 280		36 871
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
<b>Rezervy spolu</b>	<b>32 280</b>	<b>36 871</b>	<b>32 280</b>		<b>36 871</b>
Jednotlivé druhy krátkodobých rezerv, v tom:					

Rezerva na nevyčer. dovolenku.	19 585	23 041	19 585		23 041
Rezerva na odvody z nevyčer. dovolenku	6 775	7 910	6 775		7 910
Rezerva na audit	4 620	4 620	4 620		4 620
Rezerva na vodné, stočné	1 300	1 300	1 300		1 300
<b>Ostatné rezervy spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

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

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
<b>Krátkodobé záväzky, v tom</b>	<b>552 411</b>	0
Záväzky z obchodného styku	407 576	0
Záväzky voči zamestnancom	61 070	0
Záväzky voči poisťovniam a daňové záväzky	73 651	0
Záväzky voči ŠR a rozpočtom územnej samosprávy	5 123	0
Ostatné záväzky	4 991	0
<b>Dlhodobé záväzky, v tom</b>	<b>362 205</b>	0
Ostatné dlhodobé záväzky – depozit klientov	56 570	0
Ostatné dlhodobé záväzky - dlhodobé pôžičky	288 800	0

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 56 670 €. Dlhodobé pôžičky sú poskytnuté od spriaznených osôb a sú bezúročné. Splátky sú dohodnuté v nadväznosti na platobnú schopnosť neziskovej organizácie. Prehľad pôžičiek je uvedený v bode 15.

## 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	110 791	198 866
- po uplynutí lehoty splatnosti	366 865	353 545
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>477 656</b>	<b>552 411</b>
Dlhodobé záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	358 315	362 205
- po uplynutí lehoty splatnosti	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>358 315</b>	<b>362 205</b>
<b>Spolu záväzky</b>	<b>835 971</b>	<b>914 616</b>

Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti predstavujú hlavne záväzky za nájomné a energie voči prenajímateľovi POV BYT development s.r.o. vo výške 267 100 €, voči dodávateľovi služieb Viere Ballovej vo výške 4 422 €, voči Roballex s.r.o. vo výške 3 439 €, voči dodávateľovi tepla Teplo GGE s.r.o vo výške 20 581 €, voči poskytovateľovi právnych služieb ARIES LEGAL s.r.o. vo výške 5 425 € a zvyšok voči jednotlivým dodávateľom potravín a služieb.

Z krátkodobých záväzkov po lehote splatnosti predstavujú záväzky voči spriazneným osobám výšku 274 961 €. Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka obsahujú záväzky voči zamestnancom vo výške 61 070 € vyplývajúce z miezd za december 2023 záväzky voči poisťovniam za december 2023 vo výške 34 874 €, daňové záväzky za december 2023 vo výške 5 959 €, záväzky voči klientom vyplývajúce z vratiek platieb počas neprítomnosti za IV. štvrťrok 2023 vo výške 4 638 €

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

#### 14. Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>	14 499	12 100
Tvorba na ťarchu nákladov	3 874	3 508
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	1 638	1 109
<b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b>	<b>16 735</b>	<b>14 499</b>

Sociálny fond sa v roku 2023 čerpal na stravu zamestnancov, na kultúrne podujatie 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	132 347	129 538
Návratná fin. výpomoc	EUR	nie je	30.6.2023		0	22 000
<b>Spolu</b>	EUR				<b>132 347</b>	<b>151 538</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.

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

### Prehľad pôžičiek evidovaných na účte 479 – Dlhodobé záväzky

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

### 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)	1 670 853	1 610 822
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru (altánok)	3 204	2 799
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského		
nepoužitého sponzorského		
iné		
<b>Spolu</b>	<b>1 674 057</b>	<b>1 613 621</b>

Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo ŠR a z prostriedkov Európskej únie (DHM-TZH stavby)	60 031	60 031
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu VÚC		
zostatku podielu zaplatenej dane		
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru (altánok)	405	405
výnosy z prijatých platieb za sociálne služby za 1/2023	42 167	48 038
výnosy z prijatých platieb za ostatné nesociálne služby za 1/2023	16 367	16 966
<b>Spolu</b>	<b>118 970</b>	<b>125 440</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 1/2024 vo výške 65 004 € a časové rozlíšenie VBO vo výške ročného odpisu altánku a investície zo štátnej dotácie t. j. vo výške 60 436 €.

## Čl. IV

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

#### 1. Prehľad tržieb za vlastné výkony

Typ služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Tržby za sociálne a ostatné služby	853 245	765 765

Zvýšenie tržieb za sociálne služby a ostatné služby súvisiace s klientmi (stravovanie, zdravotná starostlivosť, káblová televízia, doprovody, prepravná služba) súvisí so zvýšením stavu klientov na 107, priemerný počet klientov v roku 2022 bol 102 klientov.

#### 2. Prehľad darov, osobitných výnosov a iných ostatných výnosov

Prehľad darov, osobitných výnosov a iných ostatných výnosov	Suma
Prijaté dary (televízory, čaje)	1 556
Prijaté príspevky od organizácií (Essity)	500
Prijaté príspevky od FO	1 550

#### 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)	845 006
Dotácia Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR – „stabilizačný príspevok pre zamestnancov (zdravotníckych a sociálnych pracovníkov)“	91 500
Dotácia Úradu práce sociálnych vecí a rodiny na 80 % celkovej ceny práce (aliquótna časť na rok 2023) projekt „Chyť sa svojej šance“ 3 dohody	4 192
Finančný príspevok na prevádzku zariadenia od miest a obcí	32 812
<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>1 033 946</b>

Z uvedených dotácií bol v roku 2023 prijatý finančný príspevok MPSVaR na poskytovanú sociálnu činnosť vo výške 845 006 €, dotácia – stabilizačný príspevok pre zdravotníckych a sociálnych pracovníkov vo výške 91 500 €.

Na podporu zamestnania znevýhodnených uchádzačov o prácu sme v roku 2023 prijali dotáciu ÚPSVaR v rámci projektu „Chyť sa svojej šance“, a to refundáciu miezd a odvodov vo výške 80 % CCP pre 3 uchádzačov o zamestnanie. Z nárokovanej sumy 13 634 € sme v roku 2023 dočerpali 4 192 €, ako refundáciu miezd a odvodov za obdobie január až marec 2023.

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 2023 sme prijali finančný príspevok na prevádzku vo výške 35 868,51 € od zazmluvnených miest a obcí, pričom z toho titulu vedieme k 31.12.2023 pohľadávku voči mestám a obciam vo výške 8 352,56 €.

S mestami a obcami, 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, sa vedú súdne spory o výšku tohto príspevku.

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>210 646</b>	<b>185 208</b>
strava klientov	159 931	139 262
<b>Spotreba energií, z toho:</b>	<b>136 612</b>	<b>82 461</b>
elektrická energia	35 899	32 676
teplo a TÚV	91 200	44 076
voda	9 513	5 754
<b>Opravy a udržiavanie:</b>	<b>1 938</b>	<b>420</b>
<b>Ostatné služby, z toho</b>	<b>419 085</b>	<b>405 282</b>
nájomné	362 074	361 728
revízia zariadení	9 415	13 347
ekonomické externé služby	4 620	4 620
právne externé služby	18 506	
<b>Mzdové náklady</b>	<b>799 983</b>	<b>737 782</b>
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	267 355	242 624

Náklady na materiál, predovšetkým na stravu klientom v porovnaní s minulým obdobím vzrástli o 20 669 € , a to z dôvodu nárastu počtu klientov a tiež navýšením cien potravín v priebehu roku 2023.

Náklady na elektrickú energiu vzrástli o 3 223 € , náklady na teplo a TÚV taktiež narástli o 47 124 € , hlavne z dôvodu nárastu cien energií oproti roku 2022.

V nájomnom je v porovnaní s rokom 2022 minimálny rozdiel (346 €).

Náklady na servis a revíziu zariadení sú oproti r. 2022 nižšie o 3 932 € , z dôvodu nevykonania revízie elektrických zariadení v priestoroch kuchyne aj v celom zariadení, ktorú je potrebné zrealizovať v intervale 3 rokov.

Mzdové náklady predstavovali v roku 2023 sumu 799 983 €, čo je nárast oproti r. 2022. Rozdiel 62 201 € vznikol najmä úpravou miezd z dôvodu navýšenia minimálnej mzdy v roku 2023. Náklady na zákonné sociálne a zdravotné poistenie predstavujú sumu 267 355 € , nárast oproti r. 2022 o 24 731 € je z rovnakých dôvodov ako pri mzdových nákladoch.

Celkové náklady vzrástli v r. 2023 oproti predchádzajúcemu obdobiu o 282 982 €, z toho najväčší vplyv mal nárast energií (o 54 151 €) a materiálu, hlavne pri nákladoch na stravu pre klientov (o 25 438 €).

## 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	1 031	1 461
<b>Zostatok podielu zaplatenej dane</b>	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 31.12.2023 je 10 190,76 €.

Na podsúvahe eviduje organizácia aj dary (použitú kuchynskú spotrebiču a elektroniku) vo výške 586 €.

### Čl. VI

#### Ďalšie informácie

#### 1. Opis a hodnota iných aktív

V zmysle § 78 Zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách sú obce (mestá) povinné poskytnúť finančný príspevok na prevádzku poskytovanej sociálnej služby neverejnemu poskytovateľovi sociálnej služby na príslušný rozpočtový rok. Nakoľko mnohé obce a mestá neuzatvorili s nami, ako neverejným poskytovateľom sociálnej služby, zmluvu na poskytnutie sociálnej služby na prevádzku, vznikli nám pohľadávky voči týmto mestám a obciam, ktorých presnú výšku nevieme v súčasnej dobe vyčísliť vzhľadom na prebiehajúce súdne spory. Presná výška pohľadávok bude známa až právoplatným rozhodnutím súdu.

#### 2. 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 31.12.2023 vo výške 757 282 €, konečná splatnosť je 30.9.2028.

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

Aj v roku 2024 neboli s organizáciami uvedenými v bode 1. podpísané zmluvy na finančný príspevok na prevádzku poskytovanej sociálnej služby, čo bude významne ovplyvňovať hospodárenie neziskovej organizácii aj v roku 2024, resp. až do právoplatného rozhodnutia súdu.