

Správa nezávislého audítora

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2023 a k výročnej správe za rok 2023

Pokoj v duši n.o.

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

pre štatutárny orgán a správnu radu
neziskovej organizácie

apríl 2024

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 2023, 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 2023 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 audítorských 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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na náš názor, upozorňujeme na skutočnosti uvedené v č. II. bod 1 a čl. VI. bod 1 poznámok účtovnej závierky. Nezisková organizácia vykazuje v účtovnej závierke k 31.12.2023 minusové 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. Od r. 2022 prispievajú klientom na sociálne služby aj organizácie samosprávy, ale v roku 2023 nebola mnohými mestami a 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. Uvedená skutočnosť významne prispela aj k celkovému výsledku hospodárenia (-150 296 €). Voči týmto mestám a obciam prebiehajú súdne spory o výšku finančného príspevku, ktorý nie je možné v súčasnej dobe vyčísliť vzhľadom na prebiehajúce súdne spory. Presná výška bude známa až právoplatným rozhodnutím súdu.

I napriek týmto uvedeným skutočnostiam je vedenie neziskovej organizácie presvedčené, že organizácia je schopná pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať nasledujúcich 12 mesiacov.

V súvislosti s touto skutočnosťou nie je náš názor modifikovaný.

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 audítorských 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 audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské 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 audítorské 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 audítorských 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 audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve a zákona č. 213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o neziskových organizáciách“). Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou zvierkou 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 zvierky, 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, 26. 04.2024

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 9 9 6 0 7 4	Účtovná závierka	Mesiac Rok
IČO 4 5 7 3 2 2 6 4	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	Za obdobie od 0 1 2 0 2 3
SK NACE 8 7 . 9 0 . 0	<input type="checkbox"/> mimoriadna	do 1 2 2 0 2 3
	<input type="checkbox"/> priebežná	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 2
	(vyznačí sa x)	do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)
(v eurocentoch)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)
(v eurocentoch)

Poznámky (Úč NUJ 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Názov účtovnej jednotky

P o k o j v d u š i n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K U Z M Á N Y H O

Číslo

9 0 3 / 3

PSČ

Obec

0 1 7 0 1 P O V A Ź S K Á B Y S T R I C A

Telefónne číslo

0 9 1 4 1 0 4 4 4 9

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 2 . 0 4 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021		001	2890864,74	960016,21	1930848,53	2002396,35
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
3.	Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
4.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
5.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
6.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	2890864,74	960016,21	1930848,53	2002396,35
A.II.1.	Pozemky (031)	010				
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	2759686,24	837687,28	1921998,96	1991306,03
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	103458,00	94608,43	8849,57	11090,32
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	27720,50	27720,50		
6.	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
7.	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
8.	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
9.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
10.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
2.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
3.	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
4.	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
6.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051		029	29501,76		29501,76	97775,39
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	7125,59		7125,59	7236,38
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - 191	031	7125,59		7125,59	7236,38
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)	032				
3.	Výrobky (123 - 194)	033				
4.	Zvieratá (124 - 195)	034				
5.	Tovar (132 + 139) - 196	035				
6.	Poskytnuté prevádzkové preddávky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
3.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
4.	Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	19916,43		19916,43	87154,82
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	10865,20		10865,20	21335,60
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
5.	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047	8352,56	x	8352,56	58159,47
6.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
7.	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
8.	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	698,67		698,67	7659,75
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	2459,74		2459,74	3384,19
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	1333,82	x	1333,82	3097,48
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	1125,92	x	1125,92	286,71
3.	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
4.	Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ	055				
5.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059		057	194,37		194,37	588,67
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058	194,37		194,37	588,67
2.	Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	2920560,87	960016,21	1960544,66	2100760,41

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. VLASTNÉ IMANIE r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072		061	-862350,70	-712055,03
A.I.	Imanie a fondy r. 063 až r. 066	062	2000,00	2000,00
A.I.1.	Základné imanie (411)	063	2000,00	2000,00
2.	Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)	064		
3.	Fond reprodukcie (413)	065		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	066		
A.II.	Fondy tvorené zo zisku r. 068 až r. 070	067		
A.II.1.	Rezervný fond (421)	068		
2.	Fondy tvorené zo zisku (423)	069		
3.	Ostatné fondy (427)	070		
A.III.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	071	-714055,03	-796681,18
A.IV.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)	072	-150295,67	82626,15
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	1083834,09	1019788,56
B.I.1.	Rezervy r. 075 až r. 077	074	36871,08	32279,61
2.	Rezervy zákonné (451AÚ)	075		
3.	Ostatné rezervy (459AÚ)	076		
4.	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	077	36871,08	32279,61
B.II.	Dlhodobé záväzky r. 079 až r. 085	078	362205,38	358315,45
B.II.1.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	079	16735,38	14499,45
2.	Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)	080		
3.	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	081		
4.	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	082		
5.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476 AÚ)	083		
6.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	084		
7.	Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	085	345470,00	343816,00
B.III.	Krátkodobé záväzky r. 087 až r. 095	086	552410,70	477655,51
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	087	407575,97	378333,38
2.	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	088	61069,78	55007,54
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	089	63688,03	31952,12
4.	Daňové záväzky (341 až 345)	090	9963,08	6498,86
5.	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	091	5122,84	2298,61
6.	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	092		
7.	Záväzky voči účastníkom združení (368)	093		
8.	Spojovací účet pri združení (396)	094		
9.	Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ +476AÚ + 479 AÚ)	095	4991,00	3565,00
B.IV.	Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky r. 097 až r. 099	096	132346,93	151537,99
B.IV.1.	Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	097		
2.	Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	098	132346,93	129537,99
3.	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	099		22000,00
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 101 až r. 103		100	1739061,27	1793026,88
C.I.1.	Výdavky budúcich období (383)	101		
2.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)	102	125439,61	118969,61
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)	103	1613621,66	1674057,27
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	1960544,66	2100760,41

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	210645,64		210645,64	185208,27
502	Spotreba energie	02	136612,18		136612,18	82461,26
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	1937,64		1937,64	420,04
512	Cestovné	05				152,10
513	Náklady na reprezentáciu	06	2671,01		2671,01	2062,70
518	Ostatné služby	07	419084,60		419084,60	405281,76
521	Mzdové náklady	08	799983,27		799983,27	737782,10
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	267355,40		267355,40	242624,30
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	113569,45		113569,45	20850,34
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	8958,25		8958,25	5353,39
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	33,52		33,52	695,61
543	Odpísanie pohľadávky	18				47,20
544	Úroky	19	5927,54		5927,54	2928,97
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	6637,86		6637,86	4051,53
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	71547,82		71547,82	71822,58
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
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu		r. 01 až r. 37	2044964,18		2044964,18	1761982,15

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	853245,41		853245,41	765765,07
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	61,76		61,76	
642	Ostatné pokuty a penále	51	2075,23		2075,23	897,30
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53				
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	1555,53		1555,53	1055,40
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	272,97		272,97	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	500,00		500,00	2500,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	1550,00		1550,00	2134,00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	1461,05		1461,05	1030,60
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	1033946,56		1033946,56	1063357,22
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	1894668,51		1894668,51	1844608,30
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-150295,67		-150295,67	82626,15
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatocné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-150295,67		-150295,67	82626,15

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.

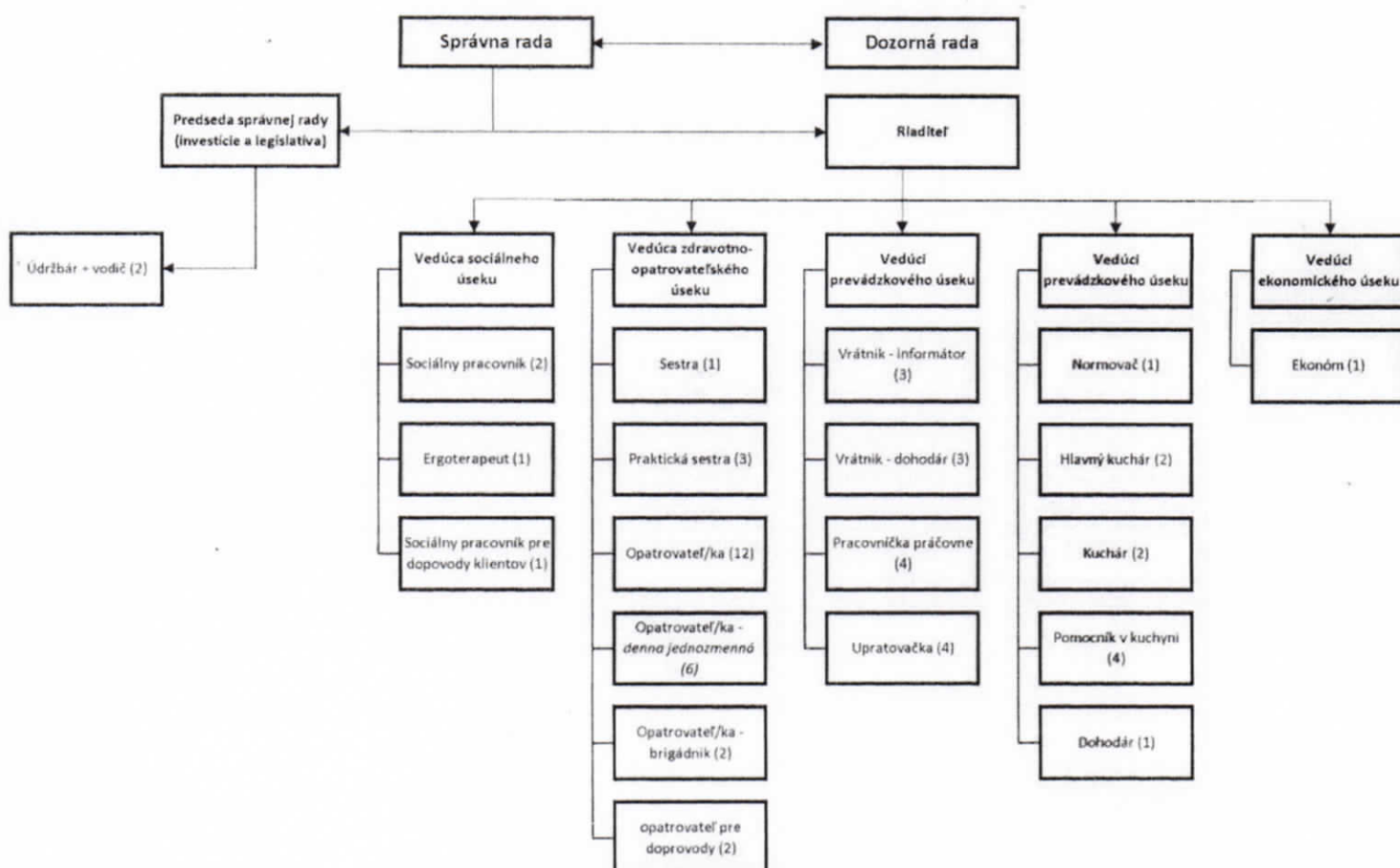
Nezisková organizácia nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

4. Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67,8	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, poisťné 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.)

Pohl'adávkami a záväzkami 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
Spolu	2 460	3 383

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 poisťovňiam 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
Pohľadávky spolu	19 916	87 155

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:	194	589
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
Imanie a fondy					
Základné imanie	2 000				2 000
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	2 000				2 000
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-796 681			82 626	-714 055
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	82 626		-150 296	-82 626	-150 296
Spolu	- 714 055		-150 296	0	- 864 351

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
Účtovný zisk	82 626
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	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					
Rezervy spolu	32 280	36 871	32 280		36 871
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
Ostatné rezervy spolu	0	0	0	0

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	552 411	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
Dlhodobé záväzky, v tom	362 205	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
Krátkodobé záväzky spolu	477 656	552 411
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
Dlhodobé záväzky spolu	358 315	362 205
Spolu záväzky	835 971	914 616

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
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	14 499	12 100
Tvorba na ťarchu nákladov	3 874	3 508
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	1 638	1 109
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	16 735	14 499

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
Spolu	EUR				132 347	151 538

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
Spolu	x	x	288 800	288 800

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		
Spolu	1 674 057	1 613 621

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
Spolu	118 970	125 440

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
Prijaté dotácie	
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
Dotácie na hmotný majetok – aliquótna časť odpisov	
Nenávratný finančný príspevok Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SRV na investície (aliquótna časť pripadajúca na rok 2021 vo výške odpisov)	60 031
Dotácia Ministerstva financií SR na „Altánok“ kapitálové výdavky (4 858,53 €)	405
Spolu dotácie	1 033 946

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
Spotreba materiálu, z toho:	210 646	185 208
strava klientov	159 931	139 262
Spotreba energií, z toho:	136 612	82 461
elektrická energia	35 899	32 676
teplo a TUV	91 200	44 076
voda	9 513	5 754
Opravy a udržiavanie:	1 938	420
Ostatné služby, z toho	419 085	405 282
nájomné	362 074	361 728
revízia zariadení	9 415	13 347
ekonomické externé služby	4 620	4 620
právne externé služby	18 506	
Mzdové náklady	799 983	737 782
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 TUV 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
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 31.12.2023 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 vyčíslieť 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.