

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

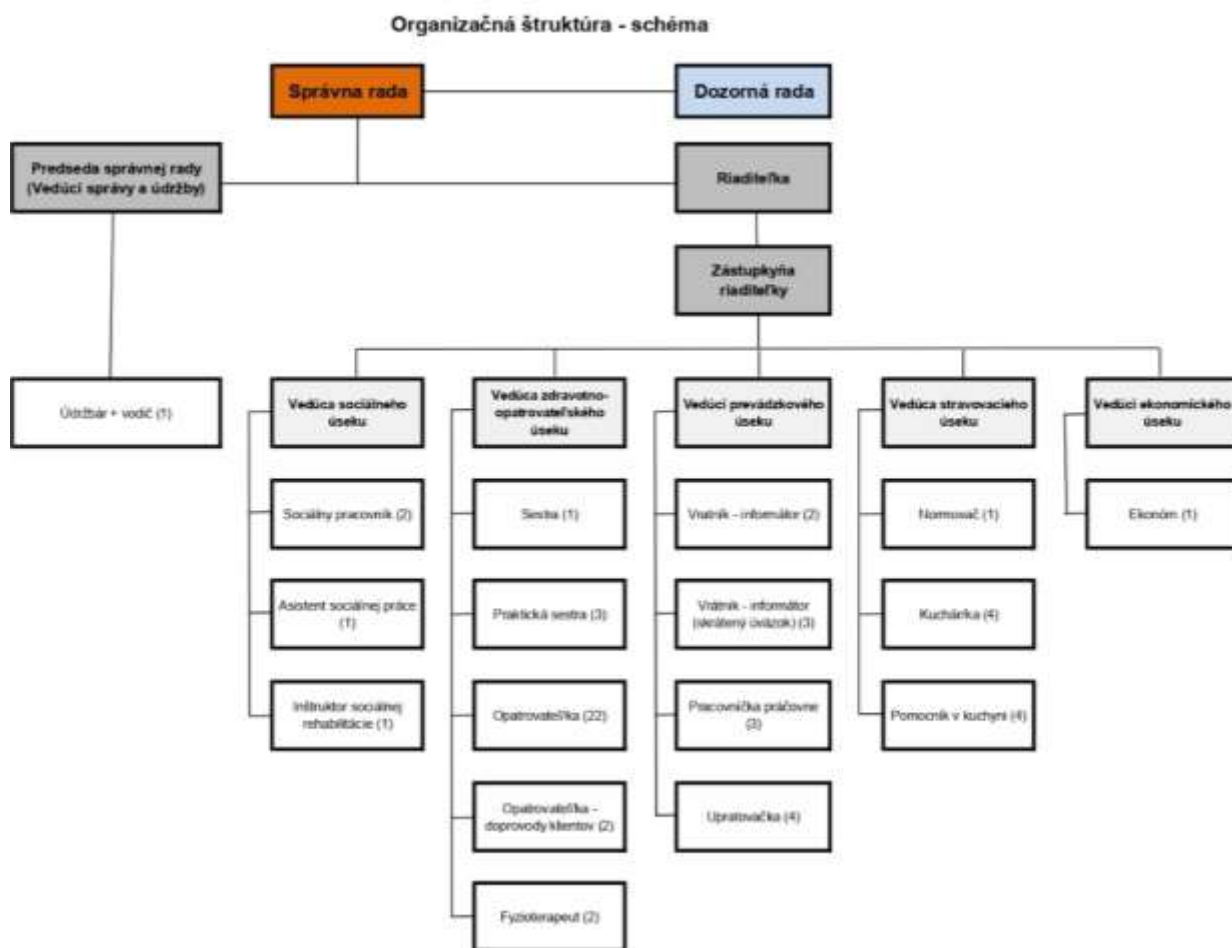
Organizácia v rámci svojej činnosti prevádzkuje Zariadenie pre seniorov Katka.
Nezisková organizácia prevádzkuje vlastnú kuchyňu pre klientov aj zamestnancov.

Nezisková organizácia nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

4. Počet zamestnancov

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 69,9 | 67,8 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 6 | 6 |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou | 0 | 0 |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | 0 | 0 |

5. Organizačná štruktúra



6. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky:

Nezisková organizácia nemá zriadenú žiadnu organizáciu ako samostatný právny subjekt.

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 31.12.2024 mínusové vlastné zdroje krytia majetku vo výške – 680 883,45 €. Krátkodobé záväzky vrátane krátkodobého úveru a finančných výpomocí prevyšujú obežný majetok o 443 913,34 €.

Z celkových krátkodobých záväzkov, ktoré sú k 31.12.2024 vo výške 382 445,03 €, predstavujú záväzky voči spriazneným osobám čiastku 189 642,40 €. 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.

V roku 2023 mesto Považská Bystrica v mesiacoch 1-6/2023 platilo na klienta (odkázanú osobu) finančný príspevok v sume 74,96€ na prevádzku poskytovanej sociálnej služby do notárskej úschovy a od 7/2023 na základe uzs. súdu 83C/1/2023-631 platilo priamo na účet n.o. mesačnú sumu 5 172,24 € (69 klientov á 74,96€). V platení na základe súdneho rozhodnutia sa pokračovalo aj v r. 2024, čo bola v r. 2024 suma 62 066,88€. Túto čiastku n.o. zúčtovala k 31.12.2024 do výnosov vzhľadom na zistenie, že mesto uvedenú čiastku zúčtovalo do nákladov ako poskytnutý príspevok. Mestom uhradená čiastka z r. 2023 malo mesto zúčtovanú v nákladoch, t.j. mesto Považská Bystrica neevidovalo voči n.o. žiadnu pohľadávku.

Uvedená skutočnosť významne prispela aj k celkovému výsledku hospodárenia (118 801 €). 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 2024 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. 2024.

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.

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 2024 bol vyradený dlhodobý hmotný majetok vo výške 65 754 € z dôvodu opotrebenia, išlo teda o úbytok na dlhodobom majetku v položke samostatne hnutelné veci.

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 | 1 610 823 |

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 21.1.2020.

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 1 999,00 €.

Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla v poisťovni Kooperativa trvá, a to pri ročnom poistnom 161,61 €.

4. Prehľad o položkách finančných účtov

| Finančné účty | Stav na konci bežného účtovného obdobia | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|--|---|--|
| Pokladnica | 7 800 | 1 334 |
| Bežné bankové účty (dotačný) | 1 113 | 2 |
| Bežné bankové účty (finančný príspevok metá, obce) | 48 | 1 226 |
| Spolu | 8 961 | 2 460 |

K bežnému účtu v Slovenskej sporiteľni a.s. má spoločnosť zriadený kontokorent, ktorý bol k 31.12.2024 vyčerpaný do výšky 105 450,66 vid'. bod 11 d) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomocí je vykázaný v súvahe na strane pasív.

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

Spoločnosť v roku 2024 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 | 17 381 | 0 |
| Pohľadávky voči štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy | 8 615 | 0 |
| Iné pohľadávky | 1 123 | 0 |

V pohľadávkach z obchodného styku eviduje nezisková organizácia pohľadávky voči zdravotným poisťovniam VŠZP, Dôvera a Union za zrealizované zdravotné úkony za mesiac 12/2024 vo výške 16 630,74 € a pohľadávku voči prijímateľom sociálnych služieb vo výške 750,00 €, 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 8 615 €, 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. Výška pohľadávky voči obciam a mestám ešte za rok 2022 a 2023 predstavuje 8 532,48 €, v roku 2024 vznikla pohľadávka voči Hlavnému Mestu SR Bratislava vo výške 82,19 €.

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 | 17 805 | 11 096 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 9 313 | 8 820 |
| Pohľadávky spolu | 27 118 | 19 916 |

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: | 1 700 | 194 |
| Program Kros: Olymp, Omega na rok 2025. | 1 111 | |
| Poistenie nehnuteľnosti, soc. služieb a osôb a PZP | 589 | 194 |

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 | -714 055 | | 62 667 | -150 296 | -801 684 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | -150 296 | 118 801 | | 150 296 | 118 801 |
| Spolu | - 862 351 | 118 801 | 62 667 | 0 | - 680 883 |

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 2023 vo výške -150 296 €

- zaúčtovanie prijatých platieb od mesta Považská Bystrica, vyplývajúcich z Uznesenia Okresného súdu Trenčín č. 83C/1/2023 vo výške 62 667 € (prijatých v roku 2023) do chýb minulého obdobia, nakoľko Mesto Považská Bystrica tieto platby účtovalo do nákladov ako poskytnutý príspevok.

V roku 2024 dosiahla organizácia kladný výsledok hospodárenia, účtovný zisk vo výške 118 801 €.

Zo sociálnej činnosti boli za rok 2024 dosiahnuté príjmy vo výške 1 863 684,50 € a v porovnaní s ekonomicky oprávnenými nákladmi vo výške 1 921 872,83 € bola dosiahnutá strata zo sociálnej činnosti vo výške 58 188,30 €. V prepočte na jedného prijímateľa sociálnej služby na mesiac (pri 110 prijímateľoch) predstavovali ekonomicky oprávnené náklady sumu 1 455,96 € a príjmy za sociálnu činnosť 1 411,88 € na mesiac a jedného prijímateľa sociálnej služby.

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

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| Prídel do základného imania | |
| Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu | |
| Prídel do fondu reprodukcie | |
| Prídel do rezervného fondu | |
| Prídel do fondu tvoreného zo zisku | |
| Prídel do ostatných fondov | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do sociálneho fondu | |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | |
| Účtovná strata | 150 296 |
| 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 | 150 296 |

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 | 36 871 | 45 526 | 36 871 | | 45 526 |
| Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv | | | | | |
| Rezervy spolu | 36 871 | 45 526 | 36 871 | | 45 526 |
| Jednotlivé druhy krátkodobých rezerv, v tom: | | | | | |
| Rezerva na nevyčer. dovolenku. | 23 041 | 29 294 | 23 041 | | 29 294 |
| Rezerva na odvody z nevyčer. dovolenku | 7 910 | 10 312 | 7 910 | | 10 312 |
| 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 | 382 445 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku | 264 913 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 67 324 | 0 |
| Záväzky voči poisťovniam a daňové záväzky | 44 506 | 0 |
| Záväzky voči ŠR a rozpočtom územnej samosprávy | 1 243 | 0 |
| Ostatné záväzky | 4 459 | 0 |
| Dlhodobé záväzky, v tom | 365 479 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky – depozit klientov | 57 390 | 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 57 390 €. 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 | 198 866 | 145 568 |
| - po uplynutí lehoty splatnosti | 353 545 | 236 877 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 552 411 | 382 445 |
| Dlhodobé záväzky | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
| - do uplynutia lehoty splatnosti | 362 205 | 365 479 |
| - po uplynutí lehoty splatnosti | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 362 205 | 365 479 |
| Spolu záväzky | 914 616 | 747 924 |

Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti predstavujú hlavne záväzky za nájomné voči prenajímateľovi POV BYT development s.r.o. vo výške 185 100 €, voči dodávateľovi služieb Viere Ballovej vo výške 4 422 €, voči dodávateľovi tepla Teplo GGE s.r.o vo výške 20 955 €, voči poskytovateľovi právnych služieb ARIES LEGAL s.r.o. vo výške 8 640 € a zvyšok voči jednotlivým dodávateľom potravín a služieb.

Z krátkodobých záväzkov po lehote splatnosti predstavujú záväzky voči spriazneným osobám výšku 189 642 €. Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka obsahujú záväzky voči zamestnancom vo výške 67 324 € vyplývajúce z miezd za december 2024, záväzky voči poisťovniam za december 2024 vo výške 38 395 €, daňové záväzky za december 2024 vo výške 6 111 €, záväzky voči klientom vyplývajúce z vratiek platieb počas neprítomnosti za IV. štvrťrok 2024 vo výške 4 231 €.

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 obdobia | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia |
|--|-----------------------|--|
| Stav k prvému dňu účtovného obdobia | 16 735 | 14 499 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 4 332 | 3 874 |
| Tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| Čerpanie | 1 778 | 1 638 |
| Stav k poslednému dňu účtovného obdobia | 19 289 | 16 735 |

Sociálny fond sa v roku 2024 čerpal na stravu zamestnancov, na regeneráciu pracovnej sily 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 | 105 451 | 132 347 |
| Spolu | EUR | | | | 105 451 | 132 347 |

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) | 1 610 822 | 1 550 792 |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru (altánok) | 2 799 | 2 394 |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane | | |
| dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského | | |
| nepoužitého sponzorského | | |
| iné | | |
| Spolu | 1 613 621 | 1 553 186 |

| 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 1/2025 | 48 038 | 54 788 |
| výnosy z prijatých platieb za ostatné nesociálne služby za 1/2025 | 16 966 | 18 052 |
| Spolu | 125 440 | 133 276 |

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

VBO krátkodobé predstavujú časové rozlíšenie sociálnych a nesociálnych služieb za 1/2025 vo výške 72 840 € 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 | 1 035 678 | 853 245 |

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 110, priemerný počet klientov v roku 2023 bol 107 klientov a zároveň navýšením cien v r. 2024 za poskytované sociálne a ďalšie doplnkové služby (najväčšie navýšenie nastalo za sociálnu službu- stravovanie, a to o 36 €/mesiac).

2. Prehľad darov, osobitných výnosov a iných ostatných výnosov

| Prehľad darov, osobitných výnosov a iných ostatných výnosov | Suma |
|---|-------------|
| Prijaté dary (ochladzovače vzduchu, ventilátory, konferenčný stolík, televízor, stacionárny bicykel, stolička na ošetrovanie) | 767 |
| Prijaté príspevky od organizácií (Essity, Kimberly Clark, Pov Byt development) | 2 955 |
| Prijaté príspevky od FO | 1 800 |

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) | 947 655 |
| Dotácia Úradu práce sociálnych vecí a rodiny na 70 % celkovej ceny práce -projekt „Mentorované zapracovanie“ pre znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie | 968 |
| Finančný príspevok na prevádzku zariadenia od miest a obcí | 75 593 |
| | |
| Dotácie na hmotný majetok – alikvotná časť odpisov | |
| Nenávratný finančný príspevok Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SRV na investície (aliquotná časť pripadajúca na rok 2024 vo výške odpisov) | 60 031 |
| Dotácia Ministerstva financií SR na „Altánok“ kapitálové výdavky (4 858,53 €) | 405 |
| Spolu dotácie | 1 084 651 |

Z uvedených dotácií bol v roku 2024 prijatý finančný príspevok MPSVaR na poskytovanú sociálnu činnosť vo výške 947 655 €.

Na podporu zamestnania znevýhodnených uchádzačov o prácu sme v roku 2024 prijali dotáciu ÚPSVaR v rámci projektu „Mentorované zapracovanie“, a to refundáciu miezd a odvodov vo výške 70 % CCP pre 1 uchádzača o zamestnanie. Nárokovanú sumu za 12/2024 vo výške 968 € sme obdržali po splnení zmluvných podmienok v mesiaci február 2025, ako refundáciu mzdy a odvodov za obdobie december 2024.

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 2024 sme prijali finančný príspevok na prevádzku vo výške 13 525,79 € od zazmluvnených miest a obcí a finančný príspevok vo výške 62 066,88 € od mesta Považská Bystrica formou neodkladného opatrenia v zmysle Uznesenia Okresného súdu Trenčín č. 83C/2023-631.

K 31.12.2024 vedíme voči mestám a obciam, s ktorými bola uzatvorená zmluva v minulých rokoch pohľadávku vo výške 8 614,67 €.

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.

V položke dotácie je aj alikvotná časť dotácie na dlhodobý majetok prijatej v minulých rokoch, rozpustené do výnosov vo výške odpisov.

4. Významné položky nákladov

| Položky nákladov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Spotreba materiálu, z toho: | 217 243 | 210 646 |
| strava klientov | 164 613 | 159 931 |
| | | |
| Spotreba energií, z toho: | 78 521 | 136 612 |
| elektrická energia | 20 894 | 35 899 |
| teplo a TÚV | 51 636 | 91 200 |
| voda | 5 991 | 9 513 |
| Opravy a udržiavanie: | 1 729 | 1 938 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Ostatné služby, z toho | 416 168 | 419 085 |
| nájomné | 361 555 | 362 074 |
| revízia zariadení | 9 804 | 9 415 |
| ekonomické externé služby | 4 620 | 4 620 |
| právne externé služby | 8 640 | 18 506 |
| Mzdové náklady | 860 827 | 799 983 |
| Zákonné sociálne a zdravotné poistenie | 299 138 | 267 355 |
| Zákonné sociálne náklady | 25 674 | 113 569 |

Náklady na materiál, predovšetkým na stravu klientom v porovnaní s minulým obdobím vzrástli o 4 682 €, a to z dôvodu nárastu počtu klientov a tiež navýšením cien potravín v priebehu roku 2024.

Náklady na elektrickú energiu poklesli o 15 005 €, náklady na teplo a TÚV taktiež výrazne klesli o 39 564 €, rovnako náklady na vody o 3 522 € z dôvodu nižšej sadzby pre neziskové organizácie.

V nájomnom je v porovnaní s rokom 2023 minimálny rozdiel (519 €).

Náklady na servis a revíziu zariadení sú oproti r. 2023 mierne vyššie o 389 €, naopak v právnych externých službách nastal pokles o 9 866 €.

Mzdové náklady predstavovali v roku 2024 sumu 860 827 €, čo je nárast oproti r. 2023. Rozdiel 60 844 € vznikol najmä úpravou miezd z dôvodu navýšenia minimálnej mzdy v roku 2024. Náklady na zákonné sociálne a zdravotné poistenie predstavujú sumu 299 138 €, nárast oproti r. 2023 o 31 783 € je z rovnakých dôvodov ako pri mzdových nákladoch.

Výrazný rozdiel v zákonných sociálnych nákladoch predstavuje stabilizačný príspevok vo výške 91 500,00 Eur, ktorý organizácia získala z ÚPSV a R na podporu pracovných miest v r. 2023.

Celkové náklady v r. 2024 oproti predchádzajúcemu obdobiu poklesli o 35 739 €, z toho najväčší vplyv mal pokles nákladov na energie (o 58 091 €).

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 | 1 461 | 1 824 |
| Zostatok podielu zaplatenej dane | 0 | 0 |

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Nezisková organizácia má v podsúvahe vedený drobný majetok, obstaraný z finančného príspevku Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka v členení podľa druhu a použitia vo výške 263 050 €.

Zároveň je v podsúvahe vedená pokladňa pre klientov (na lieky a iný drobný nákup) samostatne na sociálnom oddelení, zostatok k 31.12.2024 je 12 595,48 €.

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

ČI. 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 v roku 2024 (tak ako aj v roku 2023), 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 vyčíslit' 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 sporiteľňou 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 31.12.2024 vo výške 597 838 €, 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 rok 2024 významne ovplyvnili súdne spory pretrvávajúce od roku 2022 s organizáciami územnej samosprávy v súvislosti so sporom o výšku finančného príspevku na prevádzku na zabezpečenie poskytovania sociálnej služby odkázaným osobám s trvalým pobytom v danom meste alebo obci v zmysle zákona 448/2008 Z.z. o sociálnych službách. Počas roka 2024 prebiehali v danej veci konania na Okresnom súde Trenčín, pracovisko Považská Bystrica, Okresnom súde Žilina a Banská Bystrica s trinástimi obcami.

V konaní vo veci neodkladného opatrenia 83C/32/2023, ktorým bola mestu Považská Bystrica daná povinnosť uhrádzať našej n.o. v pravidelných mesačných splátkach 5 172,24 €, bolo rozhodnuté Okresným súdom Trenčín v spojení s Rozsudkom Krajského súdu Trenčín zo dňa 26.2.2025 tak, že súd žalobu zamietol. Rozhodnutie nadobudlo právoplatnosť 17.03.2025 a mesto Považská Bystrica deklarovalo svoju požiadavku o nároku na vrátenie zaplateného príspevku na prevádzku. Voči rozsudku súdu naša n.o. plánuje podať dovolanie na Najvyšší súd prostredníctvom právnych zástupcov.

Ani v roku 2025 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 2025, resp. až do právoplatného rozhodnutia súdu.