

Čl. I

Všeobecné údaje

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

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
Mgr. Eva Bubelová	riaditeľ	do 27.1.2014
Ing. Pavol Pacek	riaditeľ	od 27.1.2014 (reg. na OÚ TN 3.2.2014) do 7.4.2014, opätovne od 1.6.2014
Bc. Ivan Šabo	riaditeľ	od 7.4.2014 do 1.6.2014 (bez reg. na OÚ TN)
Ing. František Sobota	predseda správnej rady	do 7.4.2014
PhDr. Roman Jankovič	predseda správnej rady	od 7.4.2014 do 26.5.2014
Ing. Pavol Balla	člen správnej rady, predseda správnej rady	člen do 1.6.2014, predseda od 1.6.2014
Ing. Pavol Bero	člen správnej rady	do 26.5.2014
Mgr. Peter Lukášek	člen správnej rady	od 7.4.2014 do 26.5.2014
JUDr. Lenka Kudravá	člen správnej rady	od 7.4.2014 do 26.5.2014
Erik Balla	člen správnej rady	od 26.5.2014
Bc. Andrea Ballová	člen správnej rady	od 26.5.2014
Ing. Ľuboš Lupták	predseda dozornej rady	
Ivan Bubela	člen dozornej rady	do 7.4.2014
Mgr. Branislav Kolarovič	člen dozornej rady	od 7.4.2014 do 26.5.2014
Daniela Lovíšková	člen dozornej rady	od 26.5.2014
Viera Ballová	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,

- 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

Stravovanie bolo v r. 2014 zabezpečované dodávateľsky. Od 18.2.2015. prevádzkuje vlastnú kuchyňu.
Nezisková organizácia nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

4. Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	9
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	0
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

5. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky:

Nezisková organizácia nezriadila žiadne iné účtovné jednotky.

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.

2. Zmeny účtovných zásad a metód:

V priebehu účtovného obdobia 2014 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 reprodukčnou obstarávacou cenou, ktorá predstavuje cenu, za ktorú by sa dlhodobý majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý majetok obstaraný z dotácii sa oceňuje obstarávacou cenou, pričom zostatková cena majetku obstaraného z dotácii sa rozpúšťa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi.

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.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 717 886	83 366						2 801 252
Prírastky		27 840					40 266		27 840
Úbytky							27 840		
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 745 726	83 366				12 426		2 841 518
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		79 273	32 503						111 776
Prírastky		137 286	20 842						158 128
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		216 559	53 345						269 904
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 638 613	50 863						2 689 476
Stav na konci účtovného obdobia		2 529 167	30 021				12 426		2 571 614

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 344 697 €, z toho v roku 2014 obstarala dlhodobý majetok v sume 27 840 € z vlastných prostriedkov. Jedná sa o technické zhodnotenie budovy, ktorú má naša organizácia v nájme a od prenajímateľa (vlastníka budovy) má písomný súhlas s odpisovaním zrealizovaného technického zhodnotenia budovy.

2. Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo s ním nakladať	2 559 188
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

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 hnuťelné veci.

3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Majetok(stavby a hnuťelné veci) sú poistené v poisťovni Generali, a.s. proti živelným 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 €(hnuťelné veci). Celkové ročné poistné predstavuje sumu 1 999 €

4. Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	5 900	3 678
Ceniny	0	3

Bežné bankové účty	56 640	6 149
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	62 540	9 830

5. Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť

V pohľadávkach z obchodného styku eviduje nezisková organizácia pohľadávky voči klientom za poskytovanú sociálnu službu vo výške 7 111 €. Iné pohľadávky organizácia neeviduje.

Opravné položky k pohľadávkam organizácia netvorila, nebol dôvod.

Podnikateľskú činnosť nezisková organizácia nevykonáva.

5. 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	0	683 848
Pohľadávky po lehote splatnosti	7 711	0
Pohľadávky spolu	7 711	683 848

6. Prehľad významných 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 krátkodobé, z toho:	877	184
Poistenie majetku a soc. služieb	537	162
Webová stránka	24	22
Balík podpory Omega (UCS)	121	0
Balík podpory Olymp (Mzdy)	187	0
Telef. poplatky do 9.1.2015	8	0

7. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

	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					
vkłady 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	35 322	6 710		- 194 359	-152 327
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-194 359		264 854	194 359	- 264 854
Spolu	-157 037	6 710	264 854	0	- 415 181

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 2013 vo výške 194 359 €.
- oprava chýb minulých období vo výške 6 710 €. Jedná sa o opravu výnosov budúcich období.

V roku 2014 dosiahla organizácia záporný výsledok hospodárenia, stratu vo výške 264 854 €,

8. 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	

Iné	
Účtovná strata	-194 359
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	-194 359
Iné	

9. Opis a výška cudzích zdrojov

a) 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 zákonných rezerv	3 734	9 461		3 734	9 461
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	3 734	9 461		3 734	9 461
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv, v tom:					
Rezerva na nevyčer. dovolenku.	913	4 216		913	4 216
Rezerva na odvody z nevyčer. dovolenku	321	1 487		321	1 487
Rezerva na audit	2 500	3 408		2 500	3 408
Rezerva na vodné, stočné	0	350			350
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					

b) Záväzky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	114 821	792 553
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	408 073	32 193

Krátkodobé záväzky spolu	522 894	824 746
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	256 826	202 776
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	256 826	202 776
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	779 720	1 027 521

Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti predstavujú záväzky voči dodávateľovi BRS, a.s. z titulu vykonaných stavebných prác na rekonštrukcii budovy zariadenia pre seniorov.

Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti obsahujú záväzky voči zamestnancom vo výške 12 066 € vyplývajúce z miezd za december 2014, záväzky voči poisťovniam vo výške 7 102 €, daňové záväzky vo výške 913 €, záväzok vratky finančného príspevku na poskytovanú sociálnu činnosť za rok 2014 z dôvodu neobsadených miest v zariadení pre seniorov vo výške 345 889 € a nevyfakturované dodávky energií za rok 2014 vo výške 2 560 €.

Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov predstavujú pôžičky veriteľa Roballex, s.r.o. vo výške 218 380 €, vyplývajúce z poskytnutých pôžičiek pre našu neziskovú organizáciu a depozity klientov vo výške jednomesačnej, resp. dvojmesačnej úhrady za poskytovanú sociálnu službu vo výške 37 610 €.

c) Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	71	0
Tvorba na ťarchu nákladov	765	71
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	0	0
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	836	71

Sociálny fond sa v priebehu roka nečerpá z dôvodu rozbehu činnosti zariadenia pre seniorov. Počnúc rokom 2015 bude zo SF prispievané na stravu zamestnancom.

d) prehľad o 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 bankový úver						
Pôžička	EUR	0			218 380	206 964
Návratná fin. výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					218 380	206 964

Pôžičky sú poskytnuté spoločnosťou Roballex, s.r.o. za účelom preklenutia časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami neziskovej organizácie.

e) Významné položky výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	49 458		20 467	28 991
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	2 451 123		239 992	2 211 131
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
prijatých platieb za sociálnu službu	4 280	29 140	4 800	28 620
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
Spolu	2 504 861	29 140	265 259	2 268 742

ČI. IV

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

1. Prehľad tržieb za vlastné výkony

Typ služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Tržby za sociálne služby	174 074	6 559

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

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Nenávratný finančný príspevok Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SRV na investície (aliquótna časť pripadajúca na rok 2014)	140 529
Finančný príspevok ÚPSVaR na podporu zamestnania znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie (4 dohody)	25 199
Finančný príspevok MPSVa R SR na poskytovanú sociálnu činnosť (na počet obsadených miest)	107 231
Spolu dotácie	272 959

3. Významné položky nákladov

Položky nákladov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Spotreba materiálu, z toho:	60 745	5 941
strava klientov	23 511	425
Spotreba energií, z toho:	21 070	14 907
elektrická energia	6 116	3 362
teplo a TUV	13 754	10 779
voda	1 200	210
Opravy a udržiavanie:	17 105	58
Ostatné služby, z toho	231 877	39 833
nájomné	136 000	0
strážna služba	13 646	3 521
revízia zariadení	11 362	1 326
poskytovanie stravy klientom dodávateľsky	36 003	1 962
ekonomické externé služby	9 208	0
právne služby	9 160	10 800
Spolu	711 926	312 489

Mzdové náklady predstavovali v roku 2014 sumu 149 469 € a náklady na zákonné sociálne a zdravotné poistenie sumu 51 654€.

4. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky (v tom rezerva 3 408 €)	4 008
uist'ovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	4 008

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 337 124 €.

Zároveň je v podsúvahe zaznamenaná pokladňa – lieky pre klientov vedená samostatne na sociálnom oddelení, zostatok k 31.12.2014 je 2 505 €.

Na podsúvahe eviduje organizácia aj dary (použitú kuchynskú spotrebiču a elektroniku) vo výške 86 €.

Čl. VI

Ďalšie informácie

1. Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;

Organizácia podala trestné oznámenie na Okresné riaditeľstvo PZ v Považskej Bystrici, odbor kriminálnej polície (vedené pod sp. zn. ČVS:ORP -340/2-VYS-PB-14) vo veci podozrenia prečinu porušovania povinností pri správe cudzieho majetku ktorý sa mal stať tak, že Bc. Ivan Šabo, bytom Komjatice, ktorý hoci nebol registrovým úradom zapísaný ako štatutárny zástupca Pokoj v duši n. o. vystupoval v jej mene, uzatváral nepotrebné zmluvy, na základe ktorých nezisková organizácia musela zaplatiť nepotrebné služby a mzdy, neoprávnene si účtoval služobné cesty, neoprávnene dosiahol prepis účtu v ČSOB resp. len banke, s ktorým disponoval, v dôsledku čoho mal spôsobiť neziskovej organizácii škodu v celkovej výške 20 224,44 €. Vyšetrovanie doposiaľ nie je skončené. Výška prípadnej škody zatiaľ nie je ustálená. O povinnosti nahradiť škodu doposiaľ nebolo rozhodnuté.

Na základe toho, že ČSOB resp. len banka a.s. a jej poverení pracovníci bez platného výpisu z registra neziskových organizácií potvrdzujúceho, že Bc. Ivan Šabo je štatutárnym orgánom Pokoj v duši n.o. prepísala na jeho podnet v prospech neziskovej organizácie účet, ako oprávnenú osobu zapísala Bc. Šaba a dovolila mu s účtom disponovať, v dôsledku čoho vykonala na základe jeho príkazu úhrady, ktoré spolu predstavujú sumu 27.928,64 €.

Podľa názoru nášho právnicka je dôvodný predpoklad, že postup banky bol v rozpore s obchodným zákonníkom, zákonom č. 483/2001Z.z. o bankách a zákonom 213/1997 o neziskových organizáciách, v dôsledku čoho mohla vzniknúť neziskovej organizácii škoda. Nie je vylúčené, že došlo aj k spáchaniu trestného činu. Nárok na náhradu škody je možné uplatniť v adhéznom konaní. Preto bude podané trestné oznámenie a podľa jeho výsledkov bude rozhodnuté o tom, či bude podaná žaloba o náhradu škody. V danom štádiu nemožno odhadnúť výsledok súdneho rozhodnutia ani vzniknuté náklady.