

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**o overení účtovnej závierky
k 31. 12. 2014
pre správnu radu neziskovej organizácie**

Pokoj v duši n.o.

marec 2015

Správa nezávislého audítora

pre správnu radu neziskovej organizácie Pokoj v duši n.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky neziskovej organizácie Pokoj v duši n.o., ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe výsledkov auditu. Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie Pokoj v duši n.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na náš názor, upozorňujeme na skutočnosť uvedenú v poznámkach k účtovnej závierke v čl. VI. Nezisková 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. Vyšetrowanie doposiaľ nie je skončené. Výška prípadnej škody zatiaľ nie je ustálená. O povinnosti nahradiť škodu doposiaľ nebolo rozhodnuté.

Nezisková organizácia plánuje tiež podať trestné oznámenie vo veci prečinu podľa § 237 Trestného zákona na ČSOB, a.s. pobočka Považská Bystrica v súvislosti s postupom banky a jej poverených pracovníkov, ktorý bol podľa názoru právnicka neziskovej organizácie 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. V danom štádiu nemožno odhadnúť výsledok súdneho rozhodnutia ani vzniknuté náklady.

Zároveň upozorňujeme na poznámku v čl.III v bod 7.,v ktorej sa uvádza, že nezisková organizácia dosiahla za rok 2014 stratu vo výške 264 854 €, kumulovaná strata je vo výške 417 181 € a tým cudzie zdroje včítane časového rozlíšenia prevyšujú celkový majetok o 415 181 €.

Celkové záväzky neziskovej organizácie k 31.12.2014 sú vo výške 779 720 €, z toho dlhodobá pôžička je 218 380 € a záväzky voči MPSVaR, ktoré vyplynuli z vyúčtovania poskytnutého finančného príspevku na sociálne služby sú 345.889 €.

Účtovná jednotka podpísala po zostavení účtovnej závierky zmluvu o bezúročnej krátkodobej pôžičke vo výške 180 000 €, ktorá je splatná do 30.6.2015. Uvedená situácia spolu s ďalšími skutočnosťami uvedenými v poznámkach k účtovnej závierke naznačujú určitú neistotu pri včasnom plnení záväzkov.

Iná skutočnosť

Nezisková organizácia Pokoj v duši n.o. nemala povinnosť auditu k 31.12.2013.

Považská Bystrica, 29. marca 2015

Audit consults, s.r.o.
Licencia SKAU 323
017 01 Považská Bystrica
Licencia SKAU č. 323



Ing. Ľubica Smatanová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č.85

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 31.12.2014

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňujú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2022996074	Účtovná závierka	Mesiac Rok
IČO 45732264	☒ riadna ☒ zostavená	Za obdobie od 01 2014
SID SK NACE 87.90.0	☐ mimoriadna ☒ schválená	do 12 2014
	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2013
		do 12 2013

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

P o k o j v d u š i n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

KUZMÁNYHO

Číslo

903 / 3

PSČ

Obec

01701 P o v a Ź s k á B y s t r i c a

Číslo telefónu

0914 / 104449

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

25.03.2015

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:Podpisový záznam
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

Schválená dňa:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

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		2 841 518	269 904	2 571 614	2 689 476
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až 008	002					
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072 + 091 AÚ)	003					
Softvér 013 - (073 + 091 AÚ)	004					
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091 AÚ)	005					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018 + 019) - (078 + 079 + 091 AÚ)	006					
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041 - 093)	007					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051 - 095 AÚ)	008					
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009		2 841 518	269 904	2 571 614	2 689 476
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 - 092 AÚ)	012		2 745 726	216 559	2 529 167	2 638 613
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí 022 - (082 + 092 AÚ)	013		83 366	53 345	30 021	50 863
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092 AÚ)	014					
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092 AÚ)	015					
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092 AÚ)	016					
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092 AÚ)	017					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 + 092 AÚ)	018					
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019		12 426		12 426	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095 AÚ)	020					
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021					
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061-096 AÚ)	022					
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062-096 AÚ)	023					
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024					
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025					
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026					
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028					

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	
a	b		1	2	3	4
B. Obežný majetok spolu r. 030 + r. 037 + r. 042 + r. 051	029		70 251		70 251	693 678
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030					
Materiál (112+119) - 191	031					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 + 193)	032					
Výrobky (123 - 194)	033					
Zvieratá (124 - 195)	034					
Tovar (132+139) - 196	035					
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036					
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037					
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038					
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	039					
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391 AÚ)	040					
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - (391 AÚ)	041					
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042		7 711		7 711	683 848
Pohľadávky z obchodného styku ((311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ)	043		7 711		7 711	-40
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044					
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045			x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046			x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)	047		0	x	0	683 888
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391 AÚ)	048					
Spojovací účet pri združení (396 - 391 AÚ)	049					
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - 391 AÚ	050					
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051		62 540		62 540	9 830
Pokladnica (211 + 213)	052		5 900	x	5 900	3 681
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		56 640	x	56 640	6 149
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054			x		
Krátkodobý finančný majetok (251 + 253 + 255 + 256 + 257) - 291 AÚ	055					
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291 AÚ)	056					
C. Časové rozlíšenie spolu r. 058 až r. 059	057		877		877	184
1. Náklady budúcich období (381)	058		877		877	184
Prijmy budúcich období (385)	059					
Majetok spolu r. 001 + r. 029 + r. 057	060		2 912 646	269 904	2 642 742	3 383 338

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A.	Vlastné zdroje krytia majetku spolu r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 073	061	-415 181	-157 037
1.	Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	2 000	2 000
	Základné imanie (411)	063	2 000	2 000
	Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
	Fond reprodukcie (413)	065		
	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	067		
2.	Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068		
	Rezervný fond (421)	069		
	Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
	Ostatné fondy (427)	071		
3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	072	-152 327	35 322
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r.060 - (r.062 + r.068 + r.072 + r.074 + r.101)	073	-264 854	-194 359
B.	Cudzie zdroje spolu r. 075 + r.079 + r. 087 + r. 097	074	789 181	1 035 514
1.	Rezervy r. 076 až r. 078	075	9 461	3 734
	Rezervy zákonné (451 AÚ)	076		
	Ostatné rezervy (459 AÚ)	077		
	Krátkodobé rezervy (323 + 451 AÚ + 459 AÚ)	078	9 461	3 734
2.	Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	256 826	202 776
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	836	71
	Vydané dlhopisy (473)	081		
	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
	Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
	Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086	255 990	202 705
3.	Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	522 894	824 745
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	166 262	816 280
	Záväzky voči zamestnancom (331+333)	089	12 066	5 078
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	7 102	3 026
	Daňové záväzky (341 až 345)	091	913	361
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)	092	335 745	
	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
	Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
	Spojovací účet pri združení (396)	095		
	Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	806	
4.	Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	0	4 259
	Dlhodobé bankové úvery (461 AÚ)	098		
	Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461 AÚ)	099		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241 + 249)	100	0	4 259
C.	Časové rozlíšenie spolu r. 102 až r. 103	101	2 268 742	2 504 861
	Výdavky budúcich období (383)	102		
	Výnosy budúcich období (384)	103	2 268 742	2 504 861
	Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu r. 061 + r. 074 + r. 101	104	2 642 742	3 383 338

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	60 746		60 746	5 941
502	Spotreba energie	02	21 070		21 070	14 907
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	17 105		17 105	58
512	Cestovné	05	12 294		12 294	
513	Náklady na reprezentáciu	06	648		648	
518	Ostatné služby	07	231 877		231 877	39 775
521	Mzdové náklady	08	149 469		149 469	15 247
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	51 654		51 654	5 279
525	Ostatné sociálne poistenie	010				
527	Zákonné sociálne náklady	011	6 166		6 166	71
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013	79		79	
532	Daň z nehnuteľností	014				
538	Ostatné dane a poplatky	015	1 035		1 035	322
541	Zmluvné pokuty a penále	016	12		12	
542	Ostatné pokuty a penále	017	0	0	0	28
543	Odpísanie pohľadávky	018				
544	Úroky	019				
545	Kurzové straty	020				
546	Dary	021				
547	Osobitné náklady	022				
548	Manká a škody	023				
549	Iné ostatné náklady	024	1 641		1 641	131 027
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	025	158 129		158 129	99 834
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	026				
553	Predané cenné papiere	027				
554	Predaný materiál	028				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	029				
556	Tvorba fondov	030				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	031				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	032				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	033				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	034				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	035				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	036				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	037				
Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		038	711 925		711 925	312 489

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 výrobky	039				
602	Tržby z predaja služieb	040	174 074		174 074	6 559
604	Tržby za predaný tovar	041				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	042				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	043				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	044				
614	Zmena stavu zásob zvierat	045				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	046				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	047				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	048				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	049				
641	Zmluvné pokuty a penále	050				
642	Ostatné pokuty a penále	051				
643	Platby za odpísané pohľadávky	052				
644	Úroky	053	5		5	1
645	Kurzové zisky	054				
646	Prijaté dary	055				
647	Osobitné výnosy	056				
648	Zákonné poplatky	057				
649	Iné ostatné výnosy	058	1		1	15 819
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	059				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	060				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	061				
654	Tržby z predaja materiálu	062				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	063				
656	Výnosy z použitia fondu	064				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	065				
658	Výnosy z nájmu majetku	066				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	067				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	068				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069				
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071	32		32	17
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072				
691	Dotácie	073	272 959		272 959	95 734
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		074	447 071		447 071	118 130
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		075	-264 854		-264 854	-194 359
591	Daň z príjmov	076				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r.76 + r.77)) (+/-)		078	-264 854		-264 854	-194 359

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:

- 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

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, poistné 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 dotácií sa oceňuje obstarávacou cenou, pričom zostatková cena majetku obstaraného z dotácií 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.

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 účastí					
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 vrátky 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
uistiťovacie 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 (použitie kuchynské spotrebiče a elektronika) 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 organizácii 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 právnik 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.