

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
Ing. Pavol Pacek	riaditeľ	
Ing. Pavol Balla	predseda správnej rady	
Erik Balla	člen správnej rady	
Bc. 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

Od 18.2.2015. prevádzkuje nezisková organizácia 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	32,2	20
z toho počet vedúcich zamestnancov	5	3
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 2015 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 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.

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, pričom je použitá rovnomerná odpisová metóda počas celej predpokladanej doby používania majetku.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre danú položku.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

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		2 745 726	83 366				12 426		2 841 518
Prírastky			13 626				6 272		19 898
Úbytky							17 898		17 898
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 745 726	96 992				800		2 843 518
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		216 559	53 345						269 904
Prírastky		68 644	21 985						90 629
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		285 203	75 330						360 533
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 529 167	30 021				12 426		2 571 614
Stav na konci účtovného obdobia		2 460 523	21 662				800		2 482 985

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. 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	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo s ním nakladať	2 482 185
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 hnuiteľné veci.

3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Majetok(stavby a hnuiteľné 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 €(hnuiteľné 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	784	5 900
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	6 222	56 640
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	7 006	62 540

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 5 397 € a pohľadávky voči klientom za lieky vo výške 706 €.

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	1 176	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	6 103	7 711
Pohľadávky spolu	7 279	7 711

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:	555,51	877
Poistenie majetku a soc. služieb	555,51	537
Webová stránka	0	24
Balík podpory Omega (UCS)	0	121
Balík podpory Olymp (Mzdy)	0	187
Telef. poplatky do 9.1.2015	0	8

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	-152 327			-264 854	-417 181
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-264 854	21 045		264 854	21 045
Spolu	-415 181	21 045		0	-394 137

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 2014 vo výške 264 854 €

V roku 2015 dosiahla organizácia kladný výsledok hospodárenia, zisk vo výške 21 045 €.

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	- 264 854
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	-264 854
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 rezerv	9 461	10 981		9 461	10 981
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Rezervy spolu	9 461	10 981		9 461	10 981
Jednotlivé druhy krátkodobých rezerv, v tom:					
Rezerva na nevyčer. dovolenku.	4 216	5 981		4 216	5 981
Rezerva na odvody z nevyčer. dovolenku	1 487	2 082		1 487	2 082
Rezerva na audit	3 408	2 148		3 408	2 148
Rezerva na vodné, stočné	350	770		350	770
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	212 562	114 821
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	117 069	408 073
Krátkodobé záväzky spolu	329 631	522 894
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	124 883	256 826
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	124 883	256 826
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	454 514	779 720

Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti predstavujú hlavne záväzky voči dodávateľovi BRS, a.s. z titulu vykonaných stavebných prác na rekonštrukcii budovy zariadenia pre seniorov vo výške 114 821,00 €, záväzky voči prenajímateľovi POV BYT development s.r.o. vo výške 64 522,00 €, voči prevádzkovateľovi strážnej služby spoločnosti G 3 plus vo výške 8 494,00 €, voči ERBAL s.r.o. vo výške 2 800,00 €, voči GASTRO Hold, s.r.o. vo výške 2 520,00 €.

Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti obsahujú záväzky voči zamestnancom vo výške 18 310 € vyplývajúce z miezd za december 2015, záväzky voči poisťovniam vo výške 10 032 €, daňové záväzky vo výške 1 337 €, záväzok vrátky finančného príspevku na poskytovanú sociálnu činnosť za rok 2015 z dôvodu neobsadených miest v zariadení pre seniorov vo výške 84 590 € a záväzky voči klientom vyplývajúce z vratiek platieb počas neprítomnosti za IV. štvrťrok 2015 vo výške 2 978 €.

Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov predstavujú pôžičky veriteľa Roballex, s.r.o. vo výške 76 540 €, vyplývajúce z poskytnutých pôžičiek pre našu neziskovú organizáciu a depozity klientov vo výške jednomesačnej, resp. dvojmesačnej úhrady za poskytovanú sociálnu službu vo výške 46 480 €.

c) Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	836	71
Tvorba na ťarchu nákladov	1 122	765
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	95	0
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 863	836

Od roku 2015 bolo zo SF prispievané na stravu zamestnancom vo výške 0,08 € za jedno jedlo.

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
Návratná fin. výpomoc					205 300	
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					205 300	218 380

Pôžičky sú poskytnuté spoločníkom Ing. Pavlom Ballom vo výške 55 500 €, spoločnosťou BRS a.s. vo výške 90 000 €, spoločnosťou POV BYT development vo výške 36 000 € a ďalšími fyzickými osobami vo výške 23 800 €. Pôžičky boli prijaté 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	28 991	23 000	20 467	31 524
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	2 211 131		60 031	2 151 100
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
prijatých platieb za sociálnu službu	28 620	41 520	28 620	41 520
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
Spolu	2 268 742	64 520	109 118	2 224 144

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	407 259	174 074

Zvýšenie tržieb za sociálne služby súvisí s nárastom klientov oproti r. 2014 o 34 klientov (počet klientov k 31.12.2014 predstavuje 45, k 31.12.2015 sa počet klientov zvýšil na 79).

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)	80 498
Finančný príspevok ÚPSVaR na podporu zamestnania znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie (4 dohody)	24 498
Dotácia Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na kapitálový výdavok	23 000
Finančný príspevok MPSVa R SR na poskytovanú sociálnu činnosť (na počet miest)	251 410
Spolu dotácie	379 406

Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny bola v roku 2015 poskytnutá dotácia na kúpu špeciálneho osobného motorového vozidla s hydraulickou plošinou vo výške 23 000 EUR, čerpanie ktorej však z dôvodu výroby vozidla bolo realizované až v roku 2016.

3. Významné položky nákladov

Položky nákladov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Spotreba materiálu, z toho:	91 062	60 745
strava klientov	56 774	23 511
Spotreba energií, z toho:	27 700	21 070
elektrická energia	5 519	6 116
teplo a TUV	17 570	13 754
voda	4 611	1 200
Opravy a udržiavanie:	2 324	17 105
Ostatné služby, z toho	229 544	231 877
nájomné	162 000	136 000
strážna služba	17 079	13 646
revízia zariadení	6 056	11 362
poskytovanie stravy klientom dodávateľsky	4 543	36 003
ekonomické externé služby	9 600	9 208
právne služby	10 280	9 160
Spolu	749 999	711 926

Náklady na materiál, predovšetkým na stravu klientom vzrástol oproti minulému obdobiu o 33 263 € z dôvodu nárastu počtu klientov a najmä prevádzkovaním vlastnej kuchyne od 2. 2015. Zároveň sa tým znížili náklady na poskytovanie stravy klientom dodávateľským spôsobom.

Nájomné je oproti roku 2014 vyššie z dôvodu navýšenia nájmu na trhovú cenu s účinnosťou od 6.2014.

Mzdové náklady predstavovali v roku 2015 sumu 222 392 € a náklady na zákonné sociálne a zdravotné poistenie sumu 71 100 €.

4. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky (v tom rezerva 2 145 €)	4 008
uistovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské 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 344 084 €.

Zároveň je v podsúvahe vedená pokladňa pre klientov (na lieky a iný drobný nákup) samostatne na sociálnom oddelení, zostatok k 31.12.2015 je 1 622,91 €.

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

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;

.Nezisková organizácia nezaznamenala ďalšie skutočnosti, ktoré sú obsahom tohto článku.