

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**o overení účtovnej závierky
k 31. 12. 2015
pre správnu radu neziskovej organizácie**

Pokoj v duši n.o.

marec 2016

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 2015, 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 Zákom 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 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so Zákom o účtovníctve.

Považská Bystrica, 30. marca 2016

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 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

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

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

Á Ā B Ć D Ě 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 2 0 2 2 9 9 6 0 7 4 IČO 4 5 7 3 2 2 6 4 SID SK NACE 8 7 . 9 0 . 0	Účtovná závierka x riadna x zostavená mimoriadna x schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4
---	--	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč NUJ 1-01)

x Poznámky (Úč NUJ 3-01)

x 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

9 0 3 / 3

PSČ

Obec

0 1 7 0 1 P o v a Ź s k á B y s t r i c a

Číslo telefónu

0 9 1 4 / 1 0 4 4 4 9

Číslo faxu

0

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 4 . 0 3 . 2 0 1 6

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:

3 0 . 0 3 . 2 0 1 6

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	2 843 518	360 533	2 482 985	2 571 614
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	2 843 518	360 533	2 482 985	2 571 614
	Pozemky (031)	010		x		
	Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
	Stavby 021 - (081 - 092 AÚ)	012	2 745 726	285 203	2 460 523	2 529 167
	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092 AÚ)	013	96 992	75 330	21 662	30 021
	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	800		800	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	Netto
a	b		1	2	3	4
B. Obežný majetok spolu r. 030 + r. 037 + r. 042 + r. 051	029		17 261		17 261	70 251
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030		2 976		2 976	
Materiál (112+119) - 191	031		2 976		2 976	
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		7 279		7 279	7 711
Pohľadávky z obchodného styku ((311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ)	043		6 103		6 103	7 711
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			x		
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		1 176		1 176	
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051		7 006		7 006	62 540
Pokladnica (211 + 213)	052		784	x	784	5 900
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		6 222	x	6 222	56 640
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		556		556	877
1. Náklady budúcich období (381)	058		556		556	877
Prijmy budúcich období (385)	059					
Majetok spolu r. 001 + r. 029 + r. 057	060		2 861 335	360 533	2 500 802	2 642 742

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	-394 137	-415 181
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 účastí (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	-417 182	-152 327
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r.060 - (r.062 + r.068 + r.072 + r.074 + r.101)	073	21 045	-264 854
B.	Cudzie zdroje spolu r. 075 + r.079 + r. 087 + r. 097	074	670 795	789 181
1.	Rezervy r. 076 až r. 078	075	10 981	9 461
	Rezervy zákonné (451 AÚ)	076		
	Ostatné rezervy (459 AÚ)	077		
	Krátkodobé rezervy (323 + 451 AÚ + 459 AÚ)	078	10 981	9 461
2.	Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	124 883	256 826
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	1 863	836
	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	123 020	255 990
3.	Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	329 631	522 894
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	218 042	166 262
	Záväzky voči zamestnancom (331+333)	089	18 310	12 066
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	10 032	7 102
	Daňové záväzky (341 až 345)	091	1 337	913
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)	092	78 805	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	3 105	806
4.	Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	205 300	
	Dlhodobé bankové úvery (461 AÚ)	098		
	Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461 AÚ)	099		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241 + 249)	100	205 300	
C.	Časové rozlíšenie spolu r. 102 až r. 103	101	2 224 144	2 268 742
	Výdavky budúcich období (383)	102		
	Výnosy budúcich období (384)	103	2 224 144	2 268 742
	Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu r. 061 + r. 074 + r. 101	104	2 500 802	2 642 742

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	91 062		91 062	60 746
502	Spotreba energie	02	27 700		27 700	21 070
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	2 324		2 324	17 105
512	Cestovné	05	3 621		3 621	12 294
513	Náklady na reprezentáciu	06	1 252		1 252	648
518	Ostatné služby	07	229 544		229 544	231 877
521	Mzdové náklady	08	222 392		222 392	149 469
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	71 089		71 089	51 654
525	Ostatné sociálne poistenie	010				
527	Zákonné sociálne náklady	011	4 826		4 826	6 166
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013	0	0	0	79
532	Daň z nehnuteľností	014				
538	Ostatné dane a poplatky	015	2 845		2 845	1 035
541	Zmluvné pokuty a penále	016	44		44	12
542	Ostatné pokuty a penále	017				
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	2 671		2 671	1 641
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	025	90 629		90 629	158 129
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	749 999		749 999	

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	407 259		407 259	174 074
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	3 226		3 226	
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	4		4	5
645	Kurzové zisky	054				
646	Prijaté dary	055	3 150		3 150	
647	Osobitné výnosy	056				
648	Zákonné poplatky	057				
649	Iné ostatné výnosy	058	0	0	0	1
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	624		624	
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071	337		337	32
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072	48		48	
691	Dotácie	073	356 406		356 406	272 959
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		074	771 054		771 054	
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		075	21 055		21 055	
591	Daň z príjmov	076	10		10	
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r.76 + r.77)) (+/-)		078	21 045		21 045	

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

Pohl'adávky 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 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	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
Balik podpory Omega (UCS)	0	121
Balik 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	
Pridel do základného imania	
Pridel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Pridel do fondu reprodukcie	
Pridel do rezervného fondu	
Pridel do fondu tvoreného zo zisku	
Pridel 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

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 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
uisťovacie 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 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.