

**Výročná správa neziskovej organizácie Pokoj v duši n. o.
za rok 2016**

V Považskej Bystrici, 8.6.2017

Dodatok správy nezávislého audítora

pre štatutárny orgán a správnu radu neziskovej organizácie

Pokoj v duši n.o.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku neziskovej organizácie Pokoj v duši n.o., Považská Bystrica (ďalej aj „nezisková organizácia“) k 31. decembru 2016, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy Neziskovej organizácie, ku ktorej sme dňa 10. apríla 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Ukutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Pokoj v duši n.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie Pokoj v duši n.o. k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od neziskovej organizácie Pokoj v duši n.o. sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na bod 9 v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza, že nezisková organizácia má k 31.12.2016 minusové vlastné zdroje krytia majetku vo výške - 352 683 €. K tomuto dátumu krátkodobé záväzky bez krátkodobého úveru prevyšujú obežný majetok o 209 821 €. Minusové vlastné zdroje majetku významne ovplyvňujú aj pôžičky, ktoré boli čerpané pri postupnom nábehu obsadzovania miest klientmi zariadenia sociálnych služieb z dôvodu krytia nákladov spojených s činnosťou organizácie. Nezisková organizácia začala svoju činnosť pred 3 rokmi. Pôžičky sú najmä od spriaznených osôb, s ktorými sú uzatvorené zmluvy s možnosťou posunutia splatnosti podľa finančnej situácie organizácie. Podľa informácií riaditeľa neziskovej organizácie a predsedu správnej rady sa krátkodobý úver plánuje revolvingovať a slúži na časové preklopenie medzi jednotlivým čerpaním dotácie na sociálnu činnosť z MPSV a R. Vzhľadom na nárast klientov oproti rozbiehajúcej činnosti v neziskovej organizácii dochádza k vyššiemu čerpaniu dotácie, čím dochádza aj k priaznivejšiemu rozloženiu úhrad fixných nákladov organizácie. V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti neziskovej organizácie Pokoj v duši n.o. nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť neziskovej organizácie Pokoj v duši n.o. nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej zvierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou zvierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej zvierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Neziskovej organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.


Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej zvierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou zvierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona č. 213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej zvierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Považskej Bystrici 20. júna 2017

Audit consults, s.r.o.
M. R. Štefánika 167/16
017 01 Považská Bystrica
Licencia SKAU č. 323



Ing. Ľubica Smatanová
štatutárny audítor
Licencia SKAU č.85

OBSAH:

1. ÚVOD	3
2. Prehľad činností uskutočnených organizáciou za rok 2016	4
2.1. Činnosti v roku 2016	4
2.2. Zamestnanci.....	5
3. Hospodárenie n. o.	5
3.1. Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných.....	5
údajov v nej obsiahnutých.....	5
3.2. Stav a pohyb majetku a záväzkov.....	8
4. SPRÁVA AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE	10
5. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOV	10
5.1. Členenie príjmov podľa zdrojov:	11
5.2. Ekonomicky oprávnené náklady za rok 2016	11
6. ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGANIZÁCIE	12
7. VÝVOJ ORGANIZÁCIE, STAV, V KTOROM SA NACHÁDZA A VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY, KTORÝM JE ORGANIZÁCIA VYSTAVENÁ	12

1. ÚVOD

Nezisková organizácia Pokoj v duši n. o. so sídlom: Kuzmányho 903/3, 017 01 Považská Bystrica, IČO: 45 732 264 vznikla dňa 16.02.2010 na základe rozhodnutia Obvodného úradu v Trenčíne podľa ustanovenia § 10 ods. 3 zákona č. 213/1997 Z . z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v platnom znení (ďalej len „Zákon“).

Pokoj v duši n. o poskytuje nasledovné všeobecne prospešné služby:

Poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti, v tom najmä:

- 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) pomoc pri výkone opatrovníckych práv a povinnosti,
- h) osobná asistencia, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva:

1. príprava stravy, výdaj stravy a výdaj potravín,
2. vykonanie nevyhnutnej základnej osobnej hygieny,
3. poskytovanie nevyhnutného ošatenia a obuvi,
4. úschova cenných vecí,
5. vzdelávanie,
6. záujmová činnosť

Poskytovanie:

1. osobného vybavenia,
2. nevyhnutného ošatenia a obuvi,
3. prepravy a donáška stravy.

Hlavným cieľom Pokoj v duši n. o. je najmä poskytovanie všeobecne prospešných služieb prístupných pre všetkých občanov Slovenskej republiky v rovnakom rozsahu v tej istej oblasti za vopred určených podmienok.

Orgánmi neziskovej organizácie sú:

- a) správna rada
- b) riaditeľ
- c) dozorná rada

Členovia štatutárnych orgánov a dozorných orgánov:

- riaditeľ n. o. : Ing. Pavol Pacek
- predseda správnej rady: Ing. Pavel Balla
- člen správnej rady Erik Balla
- člen správnej rady Mgr. Andrea Ballová
- predseda dozornej rady Viera Ballová

- člen dozornej rady Ing. Ľuboš Lupták
- člen dozornej rady Daniela Lovíšková

2. Prehľad činností uskutočnených organizáciou za rok 2016

2.1. Činnosti v roku 2016

V priebehu r.2016 nezisková organizácie Pokoj v duši n. o., prostredníctvom zamestnancov zabezpečovala základné aj špecializované sociálne poradenstvo, sociálnu rehabilitáciu, nepretržitú opatrovateľskú službu, edukačné činnosti (prednášky na rôzne témy z umenia, geografie, histórie, biológie, zdravotvedy, doplnené dokumentárnymi filmami), tréningy pamäte (praktické cvičenia zamerané na koncentráciu, asociáciu, selekciu), terapie zamerané na zlepšenie senzorických, pamäťových a motorických schopností. S klientmi sa pracovalo na tvorivých a praktických činnostiach (práca s kvetinovým záhonom, pečenie drobného pečiva, výroba výzdoby, darčkových predmetov), športových a súťažných činnostiach (hry, prechádzky, súťaže). Pre klientov sa vysielalo rozhlasové vysielanie a v neposlednom rade sa konali aj rôzne kultúrne a spoločenské podujatia a oslávili sme aj niekoľko okrúhlych životných jubileí našich klientov

Vo februári sa v našom zariadení slávilí fašiangy, „ pochovávala sa basa“a začali sa prípravy na Veľkú noc.

V marci sme si už tradične uctili všetky ženy pri príležitosti Medzinárodného dňa žien, milým programom prispeli deti z MŠ Lánska a pridali sa aj „naši muži“ prednesom básni a prianí. V podobnom duchu sa niesol aj Deň Matiek.

Dňa 29.apríla sme počas hudobnej kulisy heligonkára pána Šibíka s manželkou pred naším zariadením postavili máj a o mesiac neskôr sa na „válaní mája“ o dobrú zábavu pre klientov aj zamestnancov zariadenia postarali Heligonkári spod Kľaku a folklórny súbor Limbora z Prečína.

V mesiaci máj nám predviedli svoj talent študenti Gymnázia v Považskej Bystrici v divadelnom predstavení Lakomec a zožali od všetkým prítomných veľký potlesk.

1. júna naše zariadenie opäť poctil svojou návštevou svetoznámy majster pantomímy pán Milan Sládek. Zároveň v ten istý deň naši klienti navštívili deti z Materskej škôlky Lánska pri príležitosti Medzinárodného dňa detí.

18. júna nás heligonkári z Rajeckej Lesnej pozvali na podujatie „ Frivaldská heligónka“ a naši klienti sa zúčastnili v hojnom počte.

V júli a auguste sa pokračovalo varením gulášu a grilovačkou, zase na oplátku, za prítomnosti našich spriaznených heligonkárov a v týchto letných mesiacoch sme oslávili aj viaceré okrúhle životné jubileá (70, 80 aj 90 –tiny)

V septembri sme pre klientov aj zamestnancov zorganizovali výlet na Budatínsky hrad s veľmi priaznivým ohlasom, koncom mesiaca sme sa spoločne prešli uličkou remesiel na tradičnom Považskobystrickom jarmoku a na záver mesiaca oslávili prijatie 200-tej klientky.

V rámci októbra, mesiaca úcty k starším, boli naši klienti pozvaní na besedy na Základnú školu Stred, kde zvedavým žiakom 5. a 6. tej triedy porozprávali svoje životné zážitky a skúsenosti, oslávili sme 3. výročie otvorenia nášho zariadenia a dňa

20. októbra sa naši seniori stretli so seniormi z Hornej Marikovej a Papradna v krásnom prostredí Koliby v Papradne.

21. októbra nás pre zmenu navštívili žiaci ZŠ Stred a predviedli pekné hudobné a divadelné predstavenie, koncom októbra sa uskutočnilo družobné stretnutie seniorov v Hornej Marikovej.

Dňa 13. novembra k nám zavítala známa „svokra“ pani Gizka Oňová, ktorá svojím spevom a životným optimizmom pookriala srdcia našich klientov.

Dňa 22. novembra sa u nás uskutočnila Katarínska zábava a oslava krásneho životného jubilea 95- rokov jedného z klientov.

Obdobie adventu sa už tradične nieslo v duchu príprav na Vianočné sviatky. Vyrábali sa ozdoby, adventné vence, darčeky, piekli sa koláče. Prišli nás rozveseliť aj dobrovoľníci z Hornej Marikovej s Mikulášskym programom, koledami a vianočnými predstaveniami sa predstavili aj deti z materských škôl Lánska a Rozkvet.

Sviatočnú atmosféru sme zavrhli „Posedením pri jedličke“, kde si klienti spoločne so zamestnancami pochutili na obláčkach, kapustnici a rozdali sa darčeky.

2.2. Zamestnanci

Výkon komplexnej sociálnej starostlivosti o klientov zariadenia zabezpečovalo k 31.12.2016 44 stálych zamestnancov a 8 dohodárov. Zo stálych zamestnancov je 26 odborných (3 sociálni pracovníci, 23 pracovníkov zdravotného úseku) a 18 prevádzkových (obslužných) zamestnancov.

V priebehu roka bolo prijatých 15 nových zamestnancov(jednak ako náhrada za zamestnancov, ktorým skončil pracovný pomer a zároveň sa dopĺňal stav zamestnancov, vzhľadom na narastajúci počet klientov), pričom sa využívali nástroje aktívnej politiky trhu práce prostredníctvom uzatvorených dohôd s úradom práce.

Naša nezisková organizácia poskytuje priestor na výkon odbornej praxe študentom Strednej zdravotníckej školy v Považskej Bystrici a zároveň zapája do opatrovateľského procesu aj účastníkov opatrovateľských kurzov, ktorí v našom zariadení absolvovali odbornú prax.

3. Hospodárenie n. o.

3.1. Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých

V súlade s § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení Pokoj v duši, n.o. účtovala v roku 2016 v sústave podvojného účtovníctva.

Ročná účtovná závierka n. o. za rok 2016 bola zostavená 30.3.2017 a zároveň predložená správnej a dozornej rade Pokoj v duši n. o. k schváleniu.

Dosiahnutý výsledok hospodárenia v rámci schválenej štruktúry rozpočtu je nasledovný:

Náklady spolu:	972 145,12 €
Výnosy spolu:	1 013 598,32 €
Výsledok hospodárenia	41 453,20 €

Druh nákladov	Suma v EUR
Mzdové náklady, zákonné zdravotné a sociálne poistenie	391 755,30
Energie (vodné, stočné, teplo a TÚV, elektrická energia)	44 746,77
Materiál - potraviny pre klientov (raňajky, desiata, olovrant, suché večere))	86 582,36
Materiál okrem reprezentačného vybavenia nových interiérov (zdravotné potreby, hygienické prostriedky, pracovné odevy a obuv, materiál na bežnú údržbu, noviny, časopisy a učebné pomôcky, materiál do kuchynky, kancelárske potreby a pod.)	27 207,84
Bežná oprava a údržba	5 476,00
Cestovné štatutára	96,83
Služby - poskytovanie stravy pre klientov (externý dodávateľ)	399,75
Poštové a telekomunikačné služby, internet	972,11
Strážna služba	19 399,15
Stočné a zrážková voda	4 535,45
Ostatné služby technického charakteru	1 093,00
Služby PO a BOZP	660,00
Servis a revízia zariadení	5 412,53
Nájomné	246 608,16
Služby- softwarové vybavenie	3 438,60
Reklama, inzercia	4 802,80
Ekonomické, účtovné služby	12 408,00
Upratovacie a záhradnícke práce	1 078,00
Náklady na poistenie sociálnych služieb a nehnuteľnosti, zákonné a havarijné poistenie, bankové poplatky	4 189,53
Poplatky mestu- komunálny odpad, správne poplatky	3 486,78
Odpisy	85 594,91
CELKOM NÁKLADY	972 145,12

Najväčšiu nákladovú položku tvorili mzdové náklady, zákonné poistenie a zákonné sociálne náklady vo výške 391 755,30, náklady na nájomné budovy v sume 246 608,16 €, náklady na potraviny - stravu pre klientov vo výške 86 582,36 €, odpisy majetku vo výške 85 594,91 € v členení na odpisy majetku obstaraného z dotácií vo výške 73 820,91 € a odpisy majetku obstaraného z vlastných zdrojov vo výške 11 774,00 €, náklady na teplo a TÚV vo výške 19 708,26 €, náklady na elektrickú energiu 21 449,76 €, náklady na strážnu službu v sume 19 399,15 €, náklady na ekonomické služby vo výške 12 408,00 € a náklady na revízie a servis zariadení vo výške 5 412,53 €.

Navýšenie nákladov v roku 2016 oproti minulému roku nastalo hlavne pri nákladoch na materiál – stravu pre klientov, a to o 29 808 € z dôvodu nárastu počtu klientov a najmä prevádzkovaním vlastnej kuchyne, v nájomnom, ktoré bolo oproti rok 2015 vyššie o 84 608 € z dôvodu jeho prispôsobenia aktuálnej trhovej ceny s účinnosťou od júla 2016.

Výnosy boli zabezpečené predovšetkým dotáciami zo štátneho rozpočtu a európskych sociálnych fondov v nasledovnom členení:

1) **Finančný príspevok na poskytovanie sociálnej služby podľa § 78a zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách**

(poskytovateľ Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR)

- ✓ Zmluva o poskytovaní sociálnej služby podľa §78a Zákona č. 448/2008Z.u. o sociálnych službách zo dňa 01.02.2016

V priebehu roku 2016 (kvartálne) bola prijatá dotácia na sociálnu činnosť vo výške 453 120 € na celkovú kapacitu zariadenia.

V zmysle zmluvy boli uskutočnené vratky príspevku vzhľadom na neobsadenú plnú kapacitu zariadenia nasledovne:

- za 1.Q 2016 vratka vo výške 16 320,00 €
- za 2.Q 2016 vratka vo výške 16 320,00 €
- za 3.Q 2016 vratka vo výške 10 560,00 €.

Za 10 333 neobsadených dní v zariadení za rok 2016 bola k 31.3.2017 podľa podmienok zmluvy vrátená suma vo výške 65 508,82 € .

2) **Finančný príspevok na podporu zamestnávania znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie a na podporu vytvárania pracovných miest**

(poskytovateľ Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Považská Bystrica)

- ✓ Dohoda č. 18/§50/NS/2013 z 17.12.2013 o poskytnutí finančného príspevku na podporu zamestnávania znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie zo dňa 17.12.2013
- ✓ Dohoda č.2/XXI/2014/§54 o poskytnutí finančného príspevku na podporu vytvárania pracovných miest zo dňa 17.3.2014
- ✓ Dohoda č. 6/XXXIV-2/2014/§54/PB/A1 o poskytnutí finančného príspevku na podporu vytvárania pracovných miest zo dňa 18.9.2014
- ✓ Dohoda č.12/§50/NS/2015 o poskytnutí finančného príspevku na podporu zamestnávania znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie zo dňa 24.03.2015
- ✓ Dohoda č.22/§50/NS/2015 o poskytnutí finančného príspevku na podporu zamestnávania znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie zo dňa 25.05.2015
- ✓ Dohoda č.23/§51a/NS/2015 o poskytnutí finančného príspevku na podporu vytvorenia pracovného miesta v prvom pravidelne platenom zamestnaní zo dňa 25.05.2015
- ✓ Dohoda č. 47/§51a/NS/2015 o poskytnutí finančného príspevku na podporu vytvorenia pracovného miesta v prvom pravidelne platenom zamestnaní zo dňa 25.09.2015
- ✓ Dohoda č. 18/2015/§54-ŠnZ o poskytnutí finančného príspevku na podporu vytvorenia pracovného miesta pre znevýhodnených U o Z zo dňa 25.11.2015
- ✓ Dohoda č. 24/2015/§54-ŠnZ o poskytnutí finančného príspevku na podporu vytvorenia pracovného miesta pre znevýhodnených U o Z zo dňa 21.12.2015
- ✓ Dohoda č. 05/§50/NS/2016 o poskytnutí finančného príspevku na podporu vytvorenia pracovného miesta pre znevýhodnených U o Z zo dňa 23.2.2016
- ✓ Dohoda č. 68/§52a/2016 o zabezpečení podmienok vykonávania aktívnej činnosti formou dobrovoľníckej služby zo dňa 24.10.2016

Príspevok sa poskytoval ako refundácia ceny práce na základe schválených podkladov predkladaných na ÚPSV a R mesačne, pričom prijímateľ nesmie mať evidované žiadne nedoplatky na zdravotnom a sociálnom poistení ani záväzky voči daňovému úradu a inšpektorátu práce.

Suma dotácie na rok 2016 predstavovala sumu 24 203,62 €.

3) Finančný príspevok formou kapitálového transferu na kúpu špeciálneho osobného motorového vozidla

(poskytovateľ Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR)

Alikvotná časť výnosov vo výške odpisov z finančného príspevku vo výške 23 000 € poskytnutého v r.2015 pripadajúcich na rok 2016 predstavovala sumu 5 271,00 €.

4) Finančný príspevok na prestavbu a rekonštrukciu obytného domu na DSS

(poskytovateľ Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR)

Alikvotná časť výnosov vo výške odpisov z finančného príspevku vo výške 2 401 229,18 € poskytnutého v r.2012 až 2014 pripadajúcich na rok 2016 predstavovala 68 554,91 €.

Významnú časť výnosov (53,5 %) predstavovali tržby od klientov nášho zariadenia pre seniorov za poskytnuté sociálne služby vo výške 541 784,93 €.

Tržby za zdravotnú starostlivosť v zmysle zmluvy na zabezpečovanie zdravotnej starostlivosti zo dňa 16.12.2015 uzavretej so VŠZP vo výške 20 953,72 €, aktivácia vnútroorganizačných služieb – za stravovanie zamestnancov tržby vo výške 4 131 €, prijaté dary od právnických osôb vo výške 2 276,00 €, prijaté príspevky od fyzických osôb vo výške 794,00 € príspevky z podielu zaplatenej dane vo výške 1 070,05 € a nevýznamným príspevkom boli prijaté príspevky z verejných zbierok Fórum Donorov vo výške 76,80 €.

Oproti roku 2015 sa zvýšili tržby za sociálne služby o 257 142 €, čo súvisí s nárastom klientov v roku 2016. Priemerný počet klientov v r. 2016 sa zvýšil oproti r. 2015 o 23 klientov. Zároveň z dôvodu uzatvorenia zmluvy so VŠZP o zabezpečovaní zdravotnej starostlivosti s účinnosťou od januára 2016 boli súčasťou výnosov aj tržby za poskytnutú zdravotnú úkony. Fakturácia voči VŠZP v zmysle zmluvy bola vo výške 20 953,72 €, ale VŠZP neuznala výkony vo výške 14 793,72 €, na čo bolo tvorená opravná položka k pohľadávkam.

Hospodárenie neziskovej organizácie za rok 2016 bolo ukončené ziskom vo výške 41 453,20 €.

3.2. Stav a pohyb majetku a záväzkov

Pokoj v duši n. o. vykonáva svoju činnosť v zrekonštruovanej a nadstavenej budove, ktorú jej prenajíma POV BYT development s.r.o. na základe zmluvy o nájme nebytových priestorov.

Nezisková organizácia Pokoj v duši vedie **neobežný majetok** spolu v takomto zložení:

dlhodobý hmotný majetok (zostatková cena)	2 424 311 €
v tom: stavby (zostatková cena)	2 391 879 €
samostatné hnuiteľné veci(zostatková cena)	11 064 €
dopravné prostriedky(zostatková cena)	21 368 €

Stav a pohyb dlhodobého majetku je podrobnejšie uvedený v poznámkach k účtovnej závierke

Obežný majetok spolu:	12 322 €
v tom: krátkodobé pohľadávky z obchod. styku brutto	20 194 €
opravná položka k pohľ. voči VŠZP	-14 794 €

krátkodobé pohľadávky netto	5 400 €
finančné účty	2 328 €
materiál na sklade	4 594 €
Náklady budúcich období	664 €
MAJETOK SPOLU:	2 437 297 €

V dlhodobom majetku je zaradená nadstavba a rekonštrukcia budovy a vybavenie zaradenia pre seniorov, v krátkodobých pohľadávkach figuruje pohľadávka voči klientom za sociálnu službu a pohľadávka voči VŠZP, finančné účty predstavuje peňažná hotovosť v pokladnici. Náklady budúcich období tvoria poistenie majetku na obdobie roku 2017.

V porovnaní s minulým obdobím stav dlhodobého hmotného majetku klesol o 58 674 € (zníženie zostatkovej ceny), obežný majetok bol nižší o 4 942 €, predovšetkým z dôvodu tvorby opravných položiek k pohľadávkam a nižšej hodnoty finančných účtov k 31.12.2016 spôsobenej hlavne úhradou záväzkov voči ŠR (vratka dotácií) a čerpaním kontokorentného úveru.

Zdroje krytia majetku

Vlastné zdroje spolu:	-352 683 €
v tom: základné imanie	2 000 €
nevysporiadaný VH minul. rokov	-396 136 €
výsledok hospodárenia za bežné obdobie	41 453 €
Cudzie zdroje spolu:	638 818 €
v tom: rezervy	13 475 €
záväzky zo SF	2 977 €
ostatné dlhodobé záväzky (pôžičky)	103 010 €
depozity od klientov	48 470 €
krátkodob. záväzky z obchod. styku	103 728 €
záväzky voči zamestnancom	22 751 €
záväzky voči SP, ZP	25 290 €
daňové záväzky	3 600 €
záväzky voči ŠR	63 401 €
ostatné záväzky	3 373 €
bežné bankové úvery	48 413 €
prijaté krátkodobé finančné výpomoci	248 800 €
výnosy budúcich období	2 151 162 €
ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU:	2 437 297 €

Výnosy budúcich období predstavujú zostatkovú cenu dlhodobého majetku financovaného z dotácie, na rekonštrukciu a vybavenie zariadenia (nižšie uvedený podrobnejší popis dotácie) nerozpustenej do výnosov vo výške odpisov.

- Finančný príspevok na prestavbu a rekonštrukciu obytného domu na DSS
(poskytovateľ Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR)

- ✓ Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku číslo Z2212012012401 zo dňa 27.10.2010, dodatok č. 1 zo dňa 6.12.2011 a dodatok č. 2 zo dňa 8.8.2012

Nenávratný finančný príspevok tvorený prostriedkami EÚ a štátneho rozpočtu do výšky 95 % z celkových oprávnených nákladov na realizáciu projektu „Prestavba a rekonštrukcia obytného domu na DSS Považská Bystrica“, čo predstavovalo sumu 2 958 370,28 EUR. 5 % z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu projektu zabezpečil prijímateľ z vlastných zdrojov financovania.

Celková vyplatená suma 2 844 199,08 € bola použitá podľa rozpočtu projektu na úpravu budovy a obstaranie jej vybavenia vrátane IKT vybavenia. Alikvotná časť výnosov z finančného príspevku pripadajúcich na rok 2016 predstavovala 68 555 €. Zostatok výnosov budúcich období z finančného príspevku k 31.12.2016 je vo výške 2 091 069 €.

Vlastné zdroje krytia majetku v porovnaní s minulým obdobím vzrástli o vytvorený výsledok hospodárenia – zisk vo výške 41 453 €.

V cudzích zdrojoch majetku nastal úbytok predovšetkým v krátkodobých záväzkoch z obchodného styku o 114 314 €, (úhrada záväzkov z projektu), v dlhodobých záväzkoch (pôžičkách) o 20 010 € a tiež v záväzkoch voči ŠR – úbytok o 15 404 €.

Oproti minulému obdobiu naopak narástli záväzky voči Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam o 15 258 €, čo bolo spôsobené oneskorenou úhradou poistného za mesiac november 2016 z dôvodu momentálneho deficitu finančných prostriedkov. Zároveň sa navýšili krátkodobé finančné výpomoci- pôžičky od spriaznených osôb o 43 500 € a bol prijatý krátkodobý úver vo výške 48 413 €.

V priebehu roka 2017 však všetky záväzky voči poisťovniam boli vysporiadané a k dátumu zostavenia výročnej správy neevidujeme žiadne záväzky po lehote splatnosti voči týmto inštitúciám.

4. SPRÁVA AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Audit neziskovej organizácie Pokoj v duši n. o. bol vykonaný spoločnosťou Audit consults, s.r.o., M.R. Štefánika 167/16, 017 01 Považská Bystrica. Správa nezávislého audítora Ing. Ľubice Smanatovej o overení účtovnej závierky k 31.12.2016 bola odovzdaná správnej rade neziskovej organizácii dňa 10.4.2017 (správa audítora v prílohe).

5. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOV

	PS k 1.1.2016	Príjmy (v EUR)	Výdavky (v EUR)	Zostatok k 31.12.2016
Celkom	7 006,27	1 314 054,27	1 318 732,10	2 328,44

5.1. Členenie príjmov podľa zdrojov:

1. Vlastné zdroje:	a) Príjmy od klientov za sociálne služby	602 036,56 €
	b) Príjmy za zdravotné úkony od VŠZP	2 800,00 €
2. Cudzie zdroje:	a) Prijaté pôžičky	175 500,00 €
	b) Dotácie zo štátneho rozpočtu a ESF (vratka za I. až III. štvrtrok 2016 -43 200 €)	482 004,42 €
	c) Príspevky od FO	2 230,00 €
	d) Príjmy z podielu zaplatenej dane	1 070,05 €
	e) Krátkodobý úver	48 413,26 €

5.2. Ekonomicky oprávnené náklady za rok 2016

Názov položky/podpoložky	Suma v eur
mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania vo výške, ktorá zodpovedá výške platu a ostatných osobných vyrovnaní podľa osobitného predpisu	261 529,28
z toho: odmeny	3 314,00
počet zamestnancov:	44
poistné na verejné zdravotné poistenie, poistné na sociálne poistenie a povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platené zamestnávateľom v rozsahu určenom podľa písmena a)	93 407,03
tuzemské cestovné náhrady	96,83
výdavky na energie, vodu a komunikácie	33 826,71
výdavky na materiál okrem reprezentačného vybavenia nových interiérov	106 553,44
dopravné	0,00
výdavky na rutinnú údržbu a štandardnú údržbu okrem jednorazovej údržby objektov alebo ich častí a riešenia havarijných stavov	0,00
nájomné za prenájom nehnuteľností alebo inej veci okrem dopravných prostriedkov a špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení, techniky, náradia a materiálu najviac vo výške obvyklého nájomného, za aké sa v tom čase a na tom mieste prenechávajú do nájmu na dohodnutý účel veci toho istého druhu alebo porovnateľné veci	262 248,02
výdavky na služby	23 894,59
z toho: stravovanie	0,00
výdavky na bežné transfery v rozsahu vreckového, odstupného, odchodného, náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnanca	871,77
odpisy hmotného majetku a nehmotného majetku podľa účtovných predpisov	11 774,00
Spolu EON	794 201,67

Celkové ekonomicky oprávnené náklady (podľa §72 ods. 5 Zák. 448/2008 Z.z.) predstavovali sumu 794 201,67 €, pričom pri priemernom počte klientov za rok 2016 (89 klientov) suma ekonomicky oprávnených nákladov na 1 mesiac a na 1 prijímateľa predstavuje 743,64 €.

6. ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGANIZÁCIE

V priebehu roku 2016 v spoločnosti Pokoj v duši, n. o. sa nenastali žiadne zmeny v zložení orgánov neziskovej organizácie.

7. VÝVOJ ORGANIZÁCIE, STAV, V KTOROM SA NACHÁDZA A VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY, KTORÝM JE ORGANIZÁCIA VYSTAVENÁ

Hoci z analýzy údajov z účtovnej závierky k 31.12.2016 vychádzajú nepriaznivé ukazovatele, čo sa týka pracovného kapitálu (hodnota čistého pracovného kapitálu je – 209 821, vrátane krátkodobých úverov a pôžičiek – 507 034) a mínusových vlastných zdrojov krytia majetku, neobávame sa, že organizácia bude pokračovať v ďalšej činnosti.

Uvedené zdôvodňujeme nasledovne:

Z dôvodu postupného nábehu obsadzovania miest klientmi (organizácia funguje 3 roky) príjmy od klientov a z dotácií nepokrývali mesačné výdavky na činnosť organizácie, z toho dôvodu bolo potrebné zabezpečiť ďalšie zdroje na krytie týchto nákladov. Tieto zdroje sme zabezpečili formou pôžičiek, ktoré boli okrem pôžičiek od spriaznených osôb aj od tretích osôb.

Pôžičky od tretích osôb sa vo väčšej miere splatili v roku 2016. Zostali ešte pôžičky od spriaznených osôb, s ktorými máme uzavreté zmluvy a je v nich dlhodobá splatnosť, resp. možnosť posunutia splatnosti podľa danej finančnej situácie organizácie.

Krátkodobý úver, ktorý prijala organizácia v r. 2016 sa plánuje revolvingovať a slúži na časové preklopenie medzi obdobiami poskytnutia dotácie z MPSV a R na sociálnu činnosť.

Vzhľadom na nárast klientov oproti rozbiehajúcej činnosti v organizácii dochádza k vyššiemu čerpaniu dotácie, čím dochádza k priaznivejšiemu rozloženiu úhrad fixných nákladov organizácie.

Podľa analýzy výsledkov dosiahnutých v roku 2016 a plánovaného výpočtu na nasledujúce obdobia, predpokladáme, že organizácia postupne v r. 2019 dosiahne kladné zdroje krytia majetku.



Ing. Pavol Pacek
riaditeľ n.o.

POKOJ V DUŠI n.o., so sídlom: Kuzmányho 903/3,017 01 Považská Bystrica, IČO:45 732 264

Príloha

Správa nezávislého audítora k 31.12.2016

Účtovná zvierka k 31.12.2016

Správa nezávislého audítora

pre štatutárny orgán a správnu radu neziskovej organizácie **Pokoj v duši n.o.**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Pokoj v duši n.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie Pokoj v duši n.o. k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od neziskovej organizácie Pokoj v duši n.o. sme nezávisli podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na bod 9 v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza, že nezisková organizácia má k 31.12.2016 mínusové vlastné zdroje krytia majetku vo výške - 352 683 €. K tomuto dátumu krátkodobé záväzky bez krátkodobého úveru prevyšujú obežný majetok o 209 821 €. Mínusové vlastné zdroje majetku významne ovplyvňujú aj pôžičky, ktoré boli čerpané pri postupnom nábehu obsadzovania miest klientmi zariadenia sociálnych služieb z dôvodu krytia nákladov spojených s činnosťou organizácie. Nezisková organizácia začala svoju činnosť pred 3 rokmi. Pôžičky sú najmä od spriaznených osôb, s ktorými sú uzatvorené zmluvy s možnosťou posunutia splatnosti podľa finančnej situácie organizácie. Podľa informácií riaditeľa neziskovej organizácie a predsedu správnej rady sa krátkodobý úver plánuje revolvingovať a slúži na časové preklopenie medzi jednotlivým čerpaním dotácie na sociálnu činnosť z MPSV a R. Vzhľadom na nárast klientov oproti rozbiehajúcej činnosti v neziskovej organizácii dochádza k vyššiemu čerpaniu dotácie, čím dochádza aj k priaznivejšiemu rozloženiu úhrad fixných nákladov organizácie. V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti neziskovej organizácie Pokoj v duši n.o. nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť auditora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu auditora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť neziskovej organizácie Pokoj v duši n.o. nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe auditora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy auditora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve a zákona č. 213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o neziskových organizáciách“). Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy auditora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa neziskovej organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve a zákon o neziskových organizáciách, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 31.12.2016

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 Ę 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	Účtovná závierka		Mesiac Rok
2022996074	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	<input checked="" type="checkbox"/> zostavená	Za obdobie od 01 2016
IČO	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input type="checkbox"/> schválená	do 12 2016
45732264	(vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2015
SID			do 12 2015
SK NACE			
87.90.0			

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 Považská Bystrica

Číslo telefónu

0914 / 104449

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

30.03.2017

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:

10.06.2017

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	2 870 439	446 128	2 424 311	2 482 985
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až 008	002				
Nehmotné výsledky z vývoje a obdobnej činnosti 012 - (072 + 091 AÚ)	003				
Softvér 013 - (073 + 091 AÚ)	004				
Ocenené 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	2 870 439	446 128	2 424 311	2 482 985
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 - 092 AÚ)	012	2 745 726	353 847	2 391 879	2 460 523
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí 022 - (082 + 092 AÚ)	013	96 992	85 928	11 064	21 662
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092 AÚ)	014	27 721	6 353	21 368	
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	0	0	0	800
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	27 116	14 794	12 322	17 261
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030	4 594		4 594	2 976
Materiál (112+119) - 191	031	4 594		4 594	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	20 194	14 794	5 400	7 279
Pohľadávky z obchodného styku ((311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ)	043	20 194	14 794	5 400	6 103
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	0	0	0	1 176
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	2 328		2 328	7 006
Pokladnica (211 + 213)	052	2 328	x	2 328	784
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	0	x	0	6 222
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	664		664	556
1. Náklady budúcich období (381)	058	664		664	556
Príjmy budúcich období (385)	059				
Majetok spolu r. 001 + r. 029 + r. 057	060	2 898 219	460 922	2 437 297	2 500 802

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		-352 683	-394 137
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		-396 136	-417 182
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r.060 - (r.062 + r.068 + r.072 + r.074 + r.101)	073		41 453	21 045
B. Cudzíe zdroje spolu r. 075 + r.079 + r. 087 + r. 097	074		638 818	670 795
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075		13 475	10 981
Rezervy zákonné (451 AÚ)	076			
Ostatné rezervy (459 AÚ)	077			
Krátkodobé rezervy (323 + 451 AÚ + 459 AÚ)	078		13 475	10 981
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079		105 987	124 883
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080		2 977	1 863
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		103 010	123 020
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087		222 143	329 631
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088		103 728	218 042
Záväzky voči zamestnancom (331+333)	089		22 751	18 310
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090		25 290	10 032
Daňové záväzky (341 až 345)	091		3 600	1 337
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)	092		63 401	78 805
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		3 373	3 105
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		297 213	205 300
Dlhodobé bankové úvery (461 AÚ)	098			
Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461 AÚ)	099		48 413	
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241 + 249)	100		248 800	205 300
C. Časové rozlíšenie spolu r. 102 až r. 103	101		2 151 162	2 224 144
Výdavky budúcich období (383)	102			
Výnosy budúcich období (384)	103		2 151 162	2 224 144
Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu r. 061 + r. 074 + r. 101	104		2 437 297	2 500 802

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	115 298		115 298	91 062
502	Spotreba energie	02	44 747		44 747	27 700
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	8 130		8 130	2 324
512	Cestovné	05	97		97	3 621
513	Náklady na reprezentáciu	06	661		661	1 252
518	Ostatné služby	07	301 899		301 899	229 544
521	Mzdové náklady	08	293 086		293 086	222 392
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	94 090		94 090	71 089
525	Ostatné sociálne poistenie	010				
527	Zákonné sociálne náklady	011	4 579		4 579	4 826
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013				
532	Daň z nehnuteľností	014				
538	Ostatné dane a poplatky	015	3 487		3 487	2 845
541	Zmluvné pokuty a penále	016	389		389	44
542	Ostatné pokuty a penále	017				
543	Odpísanie pohľadávky	018	117		117	
544	Úroky	019	986		986	
545	Kurzové straty	020				
546	Dary	021				
547	Osobitné náklady	022				
548	Manká a škody	023				
549	Iné ostatné náklady	024	4 190		4 190	2 671
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	025	85 595		85 595	90 629
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	14 794		14 794	
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				
	Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37	038	972 145		972 145	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	562 738		562 738	407 259
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	4 131		4 131	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	1		1	4
645	Kurzové zisky	054				
646	Prijaté dary	055	2 276		2 276	3 150
647	Osobitné výnosy	056				
648	Zákonné poplatky	057				
649	Iné ostatné výnosy	058				
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	70		70	
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069	794		794	624
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071	1 070		1 070	337
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072	77		77	48
691	Dotácie	073	442 441		442 441	356 406
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		074	1 013 598		1 013 598	771 054
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		075	41 453		41 453	21 055
591	Daň z príjmov	076	0	0	0	10
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r.76 + r.77)) (+/-)		078	41 453		41 453	21 045

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 5 7 3 2 2 6 4 ISID

Čl. I Všeobecné údaje

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

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. Pavel Balla	predseda správnej rady	
Erik Balla	člen správnej rady	
Bc. Andrea Ballová	člen správnej rady	
Viera Ballová	predseda dozornej rady	
Daniela Lovišková	člen dozornej rady	
Ing. Ľuboš Lupták	člen dozornej rady	

3. Opis činností, na ktorej bola účtovná jednotka zriadená:

Nezisková organizácia bola založená za účelom poskytovania sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti, zabezpečuje najmä tieto:

- základné sociálne poradenstvo,
- špecializované sociálne poradenstvo
- pomoc pri odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby,
- pomoc pri uplatňovaní práv a právom chránených záujmov,
- sociálna rehabilitácia,
- ošetrovateľská starostlivosť v zariadení,
- pracovná terapia,
- pomoc pri výkone opatrovníckych práv a povinností,
- osobná asistencia, ubytovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva

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	42,6	32,2
z toho počet vedúcich zamestnancov	6	5
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 2016 neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním ako sú doprava, montáž, poistné a podobne.

Dlhodobý majetok a zásoby obstarané bezodplatne sú ocenené buď cenou uvedenou v darovacej zmluve alebo reálnou hodnotou.

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

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 ceny 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

Prechodné zníženie majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravnú položku k pohľadávkam, u ktorých je riziko ich zaplata. Viac v čl. III bod 5.

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	Dopravné prostriedky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 745 726	96 992				800		2 842 718
Prírastky				27 721					27 721
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 745 726	96 992	27 721			0		2 870 439
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia		285 203	75 330						360 533
Prírastky		68 644	10 598	6 353					85 595
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		353 847	85 928	6 353					446 128
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 460 523	21 662	0			800		2 482 985
Stav na konci účtovného obdobia		2 391 879	11 064	21 368			0		2 424 311

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 odpísaním 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	2 391 879
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 hnutelné veci.

3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Údaje a spôsob poistenia dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý majetok	Spôsob poistenia	Výška poistenia
budova	proti živelným udalostiam, požiarom, vodovodným škodám, krádeže vlámaním, poškodenia sklad a pod.	4 300 000
hnutelné veci	proti živelným udalostiam, proti vodovodným škodám, proti krádeži vlámaním, proti vandalizmu	500 000
Dopravné prostriedky- automobil Citroen Jumper Combi	havarijné poistenie a krádež	42 238
Dopravné prostriedky- automobil Citroen Jumper Combi	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	

Majetok(stavby a hnutelné 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 €(hnutelné veci). Celkové ročné poistné predstavuje sumu 1 999 €.

Automobil Citroen Jumper Combi je poistený havarijne v poisťovni Kooperativa na poistnú sumu 42 238 , pri ročnom poistnom vo výške 668,79 €. Zároveň je poistený na zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla v poisťovni Kooperativa pri ročnom poistnom 135,15 €.

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	2 328	784
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	0	6 222
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 328	7 006

K bežnému účtu v Slovenskej sporiteľni a.s. má spoločnosť zriadený kontokorent, ktorý bol k 31.12.2016 vyčerpaný do výšky 48 413 € - vid'. bod 11 d) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomoci je vykázaný v súvahe na strane pasív.

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 2 039,55 € a pohľadávky voči zdravotnej poisťovni VŠZP za zrealizované zdravotné úkony vo výške 18 153,72 €. Na pohľadávku voči VŠZP bola vytvorená opravná položka vo výške 14 794 €, na sumu vykonaných zdravotných úkonov (v odsúhlasení pohľadávok neuznaných poisťovňou).

Iné pohľadávky organizácia neeviduje.

Podnikateľskú činnosť nezisková organizácia nevykonáva.

6. Prehľad opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0	14 794	0	0	14 794
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	14 794	0	0	14 794

7. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účt. obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti		1 176
Pohľadávky po lehote splatnosti	20 194	6 103
Pohľadávky spolu	20 194	7 279

8. 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 , z toho:	664	556
Poistenie majetku a soc. služieb a osôb	664	556

9. 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	-417 182			21 045	-396 137
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	21 045	41 453		-21 045	41 453
Spolu	-394 137	41 453		0	-352 684

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 kladného výsledku hospodárenia (zisku) z roku 2015 vo výške 21 045 €

V roku 2016 dosiahla organizácia ~~opäť~~ kladný výsledok hospodárenia, zisk vo výške 41 453 €.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	21 045
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	
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	21 045
Iné	

11. 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	10 981	13 475		10 981	13 475
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Rezervy spolu	10 981	13 475		10 981	13 475
Jednotlivé druhy krátkodobých rezerv, v tom:					
Rezerva na nevyčer. dovolenku.	5 981	7 903		5 981	7 903
Rezerva na odvody z nevyčer. dovolenku	2 082	2 764		2 082	2 764
Rezerva na audit	2 148	2 148		2 148	2 148
Rezerva na vodné, stočné	770	660		770	660
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					

b) Závazky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky po lehote splatnosti	115 726	212 562
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	106 417	117 069
Krátkodobé záväzky spolu	222 143	329 631
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	105 987	124 883
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	105 987	124 883
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	328 130	454 514

Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti predstavujú hlavne záväzky za nájomné voči prenajímateľovi POV BYT development s.r.o. vo výške 61 104 €, voči prevádzkovateľovi strážnej služby spoločnosti G 3 plus vo výške 14 631 €, voči dodávateľom služieb ERBAL s.r.o. vo výške 3 800, € a Viere Ballovej vo výške 3 720 € a voči jednotlivým dodávateľom potravín (HO PE FAMILY, s.r.o., Mäso-Údeniny Jan Michálek, PEZA a.s., Ryba Žilina, spol. a pod.)

Zároveň sú tu uvedené aj záväzky voči poisťovniam za odvody miezd za 11 2016 vo výške 12 078 € a záväzok voči daňovému úradu z preddavku na mzdy za 11 2016 vo výške 1 582 €.

Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka obsahujú záväzky voči zamestnancom vo výške 22 751 € vyplývajúce z miezd za december 2016, záväzky voči poisťovniam vo výške 13 211 €, daňové záväzky vo výške 2 018 €, záväzok vratky finančného príspevku na poskytovanú sociálnu činnosť za rok 2016 z dôvodu neobsadených miest v zariadení pre seniorov vo výške 65 509 € a záväzky voči klientom vyplývajúce z vratiek platieb počas neprítomnosti za IV. štvrťrok 2016 vo výške 2 928 €.

Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov predstavujú pôžičky veriteľa Roballex, s.r.o. vo výške 54 540 €, vyplývajúce z poskytnutých pôžičiek pre našu neziskovú organizáciu a depozity klientov vo výške jednomesačnej, resp. dvojmesačnej úhrady za poskytovanú sociálnu službu vo výške 48 470 €. Dlhodobé pôžičky od Roballex, s.r.o. sú bezúročné a splátky sú dohodnuté v nadväznosti na platobnú schopnosť neziskovej organizácie.

c) Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1 863	836
Tvorba na ťarchu nákladov	1 486	1 122
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	372	95
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2 977	1 863

Od roku 2015 bolo zo SF prispievané na stravu zamestnancom vo výške 0,08 € za jedno jedlo. Okrem toho v roku 2016 prispela nezisková organizácia zamestnancom aj na kultúrne podujatie vo výške 252,00 €.

d) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účt. obdobia
Krátkodobý (kontokorentný) bankový úver	EUR	1 M Euribor + marža 6,3% p.a.	10.7.2017	Zmluva o nadriadenosti záväzku a blankozmenka	48 413	0
Pôžička						
Návratná fin. výpomoc	EUR				248 800	205 300
Dlhodobý bankový úver						
Spolu	EUR				297 213	205 300

Kontokorentný úver, v zmysle Zmluvy o úvere č. 910/CC/16 je zabezpečený Zmluvou o nadriadenosti záväzku č.910/CC/16-NAD1 evidovanom na účte krátkodobé finančné výpomoci voči veriteľom Ing. Pavel Balla vo výške 102 500 € a POV BYT development, s.r.o. vo výške 1 000 € a zároveň Zmluvou o zmenkovom vyplňovacom práve šč.910/CC/16-Zm-1c., kde vystaviteľom zmenky je nezisková organizácia Pokoj v duši a avalistom Ing. Pavel Balla.

Pôžičky – návratné finančné výpomoci sú poskytnuté spoločníkom Ing. Pavlom Ballom vo výške 102 500 €, spoločnosťou POV BYT development vo výške 93 500 € a ďalšími fyzickými osobami vo výške 52 800 €. Pôžičky boli prijaté za účelom preklenutia časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami neziskovej organizácie.

Tak ako je uvedené v bode b) Závazky, účtovná jednotka eviduje aj dlhodobú pôžičku od spoločnosti Roballex, s.r.o. vo výške 54 540 €, ktorej splatnosť je dohodnutá v závislosti na finančnej situácii 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	31 524		13 795	17 729
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	2 151 100		60 031	2 091 069
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
prijatých platieb za sociálnu službu	41 520	42 364	41 520	42 364
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
Spolu	2 224 144	42 364	115 346	2 151 162

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	541 785	407 259

Zvýšenie tržieb za sociálne služby súvisí s nárastom klientov oproti r. 2015, priemerný počet klientov v roku 2016 bol 89 klientov, v r. 2015 bol priemerný počet klientov 66 klientov.

2. Prehľad darov, osobitných výnosov a iných ostatných výnosov

Prehľad darov, osobitných výnosov a iných ostatných výnosov	Suma
Prijaté dary (počítače a multifunkčné zariadenia)	1 000
Prijaté dary (oblečenie pre personál)	1 276
Prijaté príspevky od iných organizácií a FO (finančné dary)	864
Prijaté príspevky z verejných zbierok Forum Donorov	77

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 2016)	68 555
Finančný príspevok ÚPSVaR na podporu zamestnania znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie (4 dohody)	24 204
Dotácia Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na kapitálový výdavok (aliquótna časť pripadajúca na rok 2016)	5 271
Finančný príspevok MPSVa R SR na poskytovanú sociálnu činnosť (na počet miest)	344 411
Spolu dotácie	442 441

Z uvedených dotácií boli v roku 2016 prijaté finančné príspevky ÚPSVaR na podporu zamestnania znevýhodnených uchádzačov vo výške 24 204 € a finančný príspevok MPSV a R na poskytovanú sociálnu činnosť vo výške 344 411 €. Ostatné dotácie boli aliquótnou časťou rozpustené do výnosov vo výške odpisov.

3. Významné položky nákladov

Položky nákladov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Spotreba materiálu, z toho:	115 298	91 062
strava klientov	86 582	56 774
Spotreba energií, z toho:	44 747	27 700
elektrická energia	21 450	5 519
teplo a TUV	19 709	17 570
voda	3 588	4 611
Opravy a udržiavanie:	8 130	2 324
Ostatné služby, z toho	301 899	229 544
nájomné	246 608	162 000
strážna služba	19 399	17 079
revízia zariadení	5 413	6 056
poskytovanie stravy klientom dodávateľsky	0	4 543
ekonomické externé služby	12 408	9 600
právne služby	0	10 280
Spolu	972 145	749 999

Náklady na materiál, predovšetkým na stravu klientom vzrástol oproti minulému obdobiu o 29 808 € z dôvodu nárastu počtu klientov a najmä prevádzkovaním vlastnej kuchyne.

Náklady na energie, predovšetkým na elektrickú energiu vzrástli oproti roku 2015 o 17 047 € z dôvodu dofakturácie elektrickej energie za rok 2015 vo výške 7500 € v marci 2016 a zvýšenia spotreby.

Nájomné je oproti roku 2015 vyššie o 84 608 € z dôvodu navýšenia nájmu na trhovú cenu s účinnosťou od 7/2016.

Mzdové náklady predstavovali v roku 2016 sumu 293 086 € a náklady na zákonné sociálne a zdravotné poistenie sumu 94 090 €.

4. Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie

Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Zdravotné pomôcky – zdravotné matrace		1 070

5. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky (v tom rezerva 2 148 €)	4 008
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	4 008
Spolu	

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Nezisková organizácia má v podsúvahe vedený drobný majetok, obstaraný z finančného príspevku Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka v členení podľa druhu a použitia vo výške 344 084 €.

Zároveň je v podsúvahe vedená pokladňa pre klientov (na lieky a iný drobný nákup) samostatne na sociálnom oddelení, zostatok k 31.12.2016 je 3 557,69 €.

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

ČI. 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 a nemá ani žiadne súdne spory. Nie je si vedomá žiadnych podmienených záväzkov.