

Správa nezávislého audítora

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2017

pre štatutárny orgán a správnu radu
neziskovej organizácie

Pokoj v duši n.o.

Kuzmányho 903/3, 017 01 Považská Bystrica
IČO: 35771895

marec 2018

Správa nezávislého audítora

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Pokoj v duši n.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, 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, okrem vplyvu skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie Pokoj v duši n.o. k 31. decembru 2017 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 podmienený názor

Upozorňuje na bod 9 v poznámkach účtovnej závierky. Nezisková organizácia vykazuje k 31.12.2017 mínusové vlastné zdroje krytia majetku vo výške – 507 176,04 €. K tomuto dátumu krátkodobé záväzky vrátane krátkodobého úveru a prijatých krátkodobých výpomocí preyšujú obežný majetok o 651 209,79 €, čo je zvýšenie oproti minulému obdobiu o 144 175,37 €. Do dňa ukončenia auditu sa krátkodobé záväzky vrátane krátkodobého úveru zvýšili oproti stavu k 31.12.2017 o 29 385 €.

V krátkodobých finančných výpomociach sú evidované aj pôžičky od spriaznených osôb, ktoré sú k 31.12.2017 vo výške 263 200 €. S nimi sú uzatvorené zmluvy s možnosťou posunutia splatnosti podľa finančnej situácie organizácie. I po zohľadnení posunutia splatnosti krátkodobých finančných výpomocí od spriaznených osôb preyšujú krátkodobé záväzky vrátane úverov a ostatných finančných výpomocí obežný majetok o 388 009,79 €, čo významne ovplyvňuje finančnú situáciu neziskovej organizácie. K zlepšeniu situácie môže dôjsť postupným naplnením celkovej kapacity zariadenia sociálnych služieb, čím dochádza k vyššiemu čerpaniu dotácie na sociálnu činnosť, a tým k priaznivejšiemu rozloženiu úhrad fixných nákladov organizácie. Ku dňu ukončenia auditu sa počet klientov organizácie zvýšil o 5, čo zatiaľ nepokrýva celú kapacitu zariadenia.

Uvedené skutočnosti naznačujú existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať závažnú pochybnosť o schopnosti organizácie naďalej nepretržite pokračovať v činnosti.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských 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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

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 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

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 audítora 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:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve a zákona o neziskových organizáciách.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Považská Bystrica, 28. 03. 2018

Audit consults, s.r.o.
M.R.Štefanika 167/16
017 01 Považská Bystrica
Licencia SKAU 323
OR OS Trenčín, vl.č.14547/R



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 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 zavierka		Mesiac Rok
2 0 2 2 9 9 6 0 7 4	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	<input checked="" type="checkbox"/> zostavená	Za obdobie od 0 1 2 0 1 7
IČO	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input type="checkbox"/> schválená	do 1 2 2 0 1 7
4 5 7 3 2 2 6 4	(vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 6
SID SK NACE			do 1 2 2 0 1 6
8 7 . 9 0 . 0			

Priložené súčasti účtovnej zavierky

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

K U Z M Á N Y H O

Číslo

9 0 3 / 3

PSČ

Obec

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


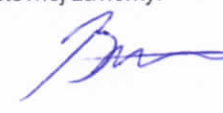
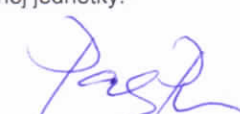
Číslo telefónu

0 9 1 4 / 1 0 4 4 4 9

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 1 2 . 0 3 . 2 0 1 8	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zavierky: 	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: 
Schválená dňa: . . 2 0			

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	2 879 000,28	523 901,91	2 355 098,37	2 424 310,67
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	2 879 000,28	523 901,91	2 355 098,37	2 424 310,67
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 - 092 AÚ)	012	2 754 287,87	422 705,00	2 331 582,87	2 391 879,17
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí 022 - (082 + 092 AÚ)	013	96 991,91	87 912,91	9 079,00	11 064,00
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092 AÚ)	014	27 720,50	13 284,00	14 436,50	21 387,50
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				
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	-23 799,86	14 793,72	-38 593,58	12 321,49
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030	5 409,88		5 409,88	4 593,50
Materiál (112+119) - 191	031	5 409,88		5 409,88	4 593,50
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	37 290,20	14 793,72	22 496,48	5 399,55
Pohľadávky z obchodného styku ((311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ)	043	37 152,71	14 793,72	22 358,99	5 399,55
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	137,49	x	137,49	
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391 AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391 AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - 391 AÚ	050				
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	-66 499,94		-66 499,94	2 328,44
Pokladnica (211 + 213)	052	3 565,93	x	3 565,93	2 328,44
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	-70 065,87	x	-70 065,87	
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	661,88		661,88	664,37
1. Náklady budúcich období (381)	058	661,88		661,88	664,37
Príjmy budúcich období (385)	059				
Majetok spolu r. 001 + r. 029 + r. 057	060	2 855 862,30	538 695,63	2 317 166,67	2 437 296,53

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	-507 176,04	-352 683,45
1.	Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	2 000,00	2 000,00
	Základné imanie (411)	063	2 000,00	2 000,00
	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	-354 683,45	-396 136,65
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r.060 - (r.062 + r.068 + r.072 + r.074 + r.101)	073	-154 492,59	41 453,20
B.	Cudzie zdroje spolu r. 075 + r.079 + r. 087 + r. 097	074	782 354,92	638 818,25
1.	Rezervy r. 076 až r. 078	075	15 113,51	13 475,39
	Rezervy zákonné (451 AÚ)	076		
	Ostatné rezervy (459 AÚ)	077		
	Krátkodobé rezervy (323 + 451 AÚ + 459 AÚ)	078	15 113,51	13 475,39
2.	Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	103 865,81	105 986,95
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	3 975,81	2 976,95
	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	99 890,00	103 010,00
3.	Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	290 309,73	222 142,65
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	138 884,44	103 727,63
	Záväzky voči zamestnancom (331+333)	089	28 027,65	22 750,76
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	38 478,64	25 289,83
	Daňové záväzky (341 až 345)	091	4 506,84	3 599,88
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)	092	76 518,51	63 401,32
	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	3 893,65	3 373,23
4.	Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	373 065,87	297 213,26
	Dlhodobé bankové úvery (461 AÚ)	098		
	Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461 AÚ)	099	70 065,87	48 413,26
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241 + 249)	100	303 000,00	248 800,00
C.	Časové rozlíšenie spolu r. 102 až r. 103	101	2 092 747,18	2 151 161,73
	Výdavky budúcich období (383)	102		
	Výnosy budúcich období (384)	103	2 092 747,18	2 151 161,73
Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu r. 061 + r. 074 + r. 101		104	2 367 926,06	2 437 296,53

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	129 190,60		129 190,60	115 297,54
502	Spotreba energie	02	44 135,09		44 135,09	44 746,77
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	7 357,61		7 357,61	8 130,40
512	Cestovné	05	0,00	0,00	0,00	96,83
513	Náklady na reprezentáciu	06	679,51		679,51	661,38
518	Ostatné služby	07	346 493,58		346 493,58	301 898,69
521	Mzdové náklady	08	324 519,26		324 519,26	293 086,37
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	106 042,35		106 042,35	94 089,59
525	Ostatné sociálne poistenie	010				
527	Zákonné sociálne náklady	011	6 219,53		6 219,53	4 579,34
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013				
532	Daň z nehnuteľností	014				
538	Ostatné dane a poplatky	015	3 766,30		3 766,30	3 486,78
541	Zmluvné pokuty a penále	016	223,21		223,21	389,52
542	Ostatné pokuty a penále	017	1 074,26		1 074,26	
543	Odpísanie pohľadávky	018	0,00	0,00	0,00	117,42
544	Úroky	019	2 898,72		2 898,72	986,12
545	Kurzové straty	020				
546	Dary	021				
547	Osobitné náklady	022				
548	Manká a škody	023				
549	Iné ostatné náklady	024	3 796,81		3 796,81	4 189,56
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	025	77 774,00		77 774,00	85 594,91
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	20 208,99		20 208,99	14 793,72
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	1 074 379,82		1 074 379,82	972 144,94

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	523 965,89		523 965,89	562 738,65
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	5 292,00		5 292,00	4 131,00
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	0,07		0,07	1,09
645	Kurzové zisky	054				
646	Prijaté dary	055	1 748,50		1 748,50	2 276,00
647	Osobitné výnosy	056				
648	Zákonné poplatky	057				
649	Iné ostatné výnosy	058	800,29		800,29	0,02
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	2 078,00		2 078,00	70,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069	1 570,00		1 570,00	794,00
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071	2 108,84		2 108,84	1 070,05
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072	0,00	0,00	0,00	76,80
691	Dotácie	073	382 323,64		382 323,64	442 440,71
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		074	919 887,23		919 887,23	1 013 598,32
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		075	-154 492,59		-154 492,59	41 453,38
591	Daň z príjmov	076	0,00	0,00	0,00	0,18
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r.76 + r.77)) (+/-)		078	-154 492,59		-154 492,59	41 453,20

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 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:

- 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 opatrovnických práv a povinností,
- osobná asistencia, ubytovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva

Organizácia v rámci svojej činnosti v októbri 2017 zriadila denný stacionár s kapacitou 25 osôb na rozšírenie poskytovania sociálnych služieb ambulantnou formou, začiatok poskytovania sociálnych služieb bol stanovený na 1.1.2018.

Nezisková organizácia prevádzkuje 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	46,6	42,6
z toho počet vedúcich zamestnancov	6	6
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 nemá zriadenú žiadnu organizáciu ako samostatný právny subjekt.

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 2017 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.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, zľavy a pod.)

Pohľadávky a záväzky sú oceňované menovitou hodnotou.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Náklady a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorou sa dodrží zásada vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok organizácie ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako výnosy, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
budova	40 rokov	2,5 %	rovnomerná
stroje a zariadenia	8 rokov	12,5 %	rovnomerná
stroje a zariadenia	4 roky	25 %	rovnomerná
inventár	4 roky	25 %	rovnomerná

Odpisy dlhodobého majetku sú ustanovené podľa sadzieb daňových odpisov, pričom je použitá rovnomerná odpisová metóda počas celej predpokladanej doby používania majetku.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravnú položku k pohľadávkam, u ktorých je riziko ich zaplatenia. 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	27 721					2 870 439
Prírastky		8 562							8 562
Úbytky									
Presuny							0		
Stav na konci účtovného obdobia		2 754 288	96 992	27 721					2 879 001
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		353 847	85 928	6 353					446 128
Prírastky		68 858	1 985	6 931					77 774
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		422 705	87 913	13 284					523 902
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 391 879	11 064	21 368				2 424 311
Stav na konci účtovného obdobia		2 331 583	9 079	14 437		0		2 355 099

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.

Prírastok dlhodobému hmotnému majetku v r. 2017 vo výške 8 562 € sa týka doplnenia pridrzných magnetov elektronického požiarneho systému. na zabezpečenie protipožiarnej ochrany 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	2 031 037
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 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 € (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 721,56 €. Zároveň je poistený na zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla v poisťovni Kooperativa pri ročnom poistnom 133,96 €.

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	3 566	2 328
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 566	2 328

K bežnému účtu v Slovenskej sporiteľni a.s. má spoločnosť zriadený kontokorent, ktorý bol k 31.12.2017 vyčerpaný do výšky 70 066 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 3 190,00 € a pohľadávky voči zdravotnej poisťovni VŠZP za zrealizované zdravotné úkony vo výške 35 003 €. Na pohľadávku voči VŠZP bola vytvorená opravná položka vo výške 35 003 €, na celkovú sumu vykonaných zdravotných úkonov, z dôvodu, že VŠZP nechce uznať naše pohľadávky a naša nezisková organizácia tento nesúlad plánuje riešiť súdnou cestou.

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	14 794	20 209	0	0	35 003
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	14 794	20 209	0	0	35 003

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	1 837	
Pohľadávky po lehote splatnosti	36 356	20 194
Pohľadávky spolu	38 193	20 194

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:	662	664
Poistenie majetku a soc. služieb a osôb	662	664

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 účastí					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-396 137			41 453	-354 684
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	41 453		154 493	-41 453	-154 493
Spolu	-352 684		- 154 493	0	-507 177

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 2016 vo výške 41 453 €

V roku 2017 dosiahla organizácia záporný výsledok hospodárenia, stratu vo výške -154 493 €.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	41 453
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	41 453
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	13 475	15 113		13 475	15 113
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Rezervy spolu	13 475	15 113		13 475	15 113
Jednotlivé druhy krátkodobých rezerv, v tom:					
Rezerva na nevyčer. dovolenku.	7 903	8 982		7 903	8 982
Rezerva na odvody z nevyčer. dovolenku	2 764	3 122		2 764	3 122
Rezerva na audit	2 148	2 148		2 148	2 148
Rezerva na vodné, stočné	660	650		660	650
Rezerva na penále Soc. poisťovne (oneskorené platby)		211			211
Ostatné rezervy spolu					

b) Záväzky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	151 710	115 726
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	138 600	106 417
Krátkodobé záväzky spolu	290 310	222 143
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	103 866	105 987
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	103 866	105 987
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	394 176	328 130

Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti predstavujú hlavne záväzky za nájomné a energie voči prenajímateľovi POV BYT development s.r.o. vo výške 68 510 €, voči prevádzkovateľovi strážnej služby spoločnosti G 3 plus vo výške 22 517 €, voči dodávateľom služieb ERBAL s.r.o. vo výške 4 200, € a Viere Ballovej vo výške 4 422 €

a voči jednotlivým dodávateľom potravín (HO PE FAMILY, s.r.o. 1 312 €, Mäso-Údeniny Ján Michálek 10 843 €, PEZA a.s., 1 005 €, Ryba Žilina, spol. 3 452 € a pod.)

Zároveň sú tu uvedené aj záväzky voči poisťovniam za odvody poisťného za 10 2017 vo výške 9 303 €, za 11 2017 vo výške 11 361 € a záväzok voči daňovému úradu z preddavku na mzdy za 11 2017 vo výške 1 584 €.

Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka obsahujú záväzky voči zamestnancom vo výške 28 028 € vyplývajúce z miezd za december 2017, záväzky voči poisťovniam vo výške 16 490 €, daňové záväzky vo výške 2 923 €, záväzok vratky finančného príspevku na poskytovanú sociálnu činnosť za rok 2017 z dôvodu neobsadených miest v zariadení pre seniorov vo výške 77 024 € a záväzky voči klientom vyplývajúce z vratiek platieb počas neprítomnosti za IV. štvrtrok 2017 vo výške 3 702 €.

Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov predstavujú pôžičky veriteľa Roballex, s.r.o. vo výške 50 500 €, vyplývajúce z poskytnutých pôžičiek pre našu neziskovú organizáciu a depozity klientov vo výške jednomesačnej, resp. dvojmesačnej úhrady za poskytovanú sociálnu službu vo výške 49 390 €. 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	2 977	1 863
Tvorba na ťarchu nákladov	1 644	1 486
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	645	372
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	3 976	2 977

Zo SF sa prispieva na stravu zamestnancom vo výške 0,08 € za jedno jedlo. Okrem toho v roku 2017 prispela nezisková organizácia zamestnancom aj na kultúrne podujatie vo výške 272,00 €.

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 6,0% p.a.	15.02.2019	Zmluva o nadriadenosti záväzku a blankozmenka	70 066	48 413
Pôžička						
Návratná fin. výpomoc	EUR				303 000	248 800
Dlhodobý bankový úver						
Spolu	EUR				373 066	297 213

Kontokorentný úver, v zmysle Zmluvy o úvere č. 558/CC/17 a dodatku č.1k Zmluve o úvere č. 558/CC/17 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 č.558/CC/17-Zm1, 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 112 900 €, spoločnosťou BRS a. s, vo výške 30 000 €, spoločnosťou POV BYT development vo výške 109 300 € a ďalšími fyzickými osobami vo výške 50 800 €. 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 50 500 €, 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	17 729		5 750	11 979
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	0	5 000		5 000
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	2 091 069		60 031	2 031 038
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
prijatých platieb za sociálnu službu	42 364	44 730	42 364	44 730
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
Spolu	2 151 162	49 730	108 145	2 092 747

Zníženie výnosov budúcich (VBO) období predstavuje výšku odpisov dlhodobého majetku z cudzích zdrojov vo výške 65 781 € a rozpustenie VBO z dôvodu časového rozlíšenia platieb za sociálnu službu z r. 2016 vo výške 42 364 €..

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	503 656	541 785

Zníženie tržieb za sociálne služby súvisí s poklesom prijatých klientov oproti r. 2016, priemerný počet klientov v roku 2016 bol 89 klientov, v r. 2017 bol priemerný počet klientov 83.

2. Prehľad darov, osobitných výnosov a iných ostatných výnosov

Prehľad darov, osobitných výnosov a iných ostatných výnosov	Suma
Prijaté dary (kosačka, mikrovlnná rúra)	250
Prijaté dary (pracovné oblečenie pre personál)	1 499
Prijaté príspevky od iných organizácií a PO (finančné dary)	2 078
Prijaté príspevky od FO	1 570

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 2017)	60 031
Finančný príspevok ÚPSVaR na podporu zamestnania znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie (1 dohoda)	1 887
Dotácia Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na kapitálový výdavok (aliquótna časť pripadajúca na rok 2017)	5 750
Finančný príspevok MPSVa R SR na poskytovanú sociálnu činnosť (na počet miest)	314 656
Spolu dotácie	382 324

Z uvedených dotácií bol v roku 2017 prijatý finančný príspevok MPSV a R na poskytovanú sociálnu činnosť vo výške 314 656 €. Finančné príspevky ÚPSVaR na podporu zamestnania znevýhodnených uchádzačov vo výške 1 887 € očakávame v januári a februári 2018 (refundácia ceny práce za 11/2017 a 12/2017).

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:	129 191	115 298
strava klientov	93 509	86 582
Spotreba energií, z toho:	44 135	44 747
elektrická energia	15 709	21 450
teplo a TUV	24 609	19 709
voda	3 575	3 588
Opravy a udržiavanie:	7 358	8 130
Ostatné služby, z toho	346 494	301 899
nájomné	287 068	246 608
strážna služba	20 596	19 399
revízia zariadení	9 468	5 413
ekonomické externé služby	12 041	12 408
právne služby	0	0
Spolu	1 074 380	972 145

Náklady na materiál, predovšetkým na stravu klientom vzrástol oproti minulému obdobiu o 6 927 € z dôvodu nárastu cien potravín v priebehu roku 2017.

Náklady na elektrickú energiu poklesli oproti roku 2016 o 5 741 € z dôvodu vyšších nákladov v r. 2016 z titulu do fakturácie elektrickej energie za rok 2015 v marci 2016 vo výške 7 500 € (reálna úspora oproti r. 2016 nebola). Nájomné je oproti roku 2016 vyššie o 40 460 € z dôvodu navýšenia nájmu na trhovú cenu s účinnosťou od 7/2016 v zmysle dohody v nájomnej zmluve.

Náklady na servis a revíziu zariadení sú oproti r. 2016 vyššie o 4 055 €, z dôvodu vykonania revízie elektrických zariadení vo výške 1 680 €, mimoriadnej revízie výťahov vo výške 1 505 € a kalibrácie chladničiek v kuchyni zariadenia vo výške 225 €.

Mzdové náklady predstavovali v roku 2017 sumu 324 519 € a náklady na zákonné sociálne a zdravotné poistenie sumu 106 042 €.

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 – diagnostické rukavice, plachty, obliečky		2 109

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 auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	4 008

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 31.12.2017 je 5 945 €.

Na podsúvahe eviduje organizácia aj dary (použitie 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 Pokoj v duši n. o. dňa 15.2.2018 podpísala Dodatok č. 558/CC/17-D1 k Zmluve o úvere č. 558/CC/17, v ktorom sa zvyšuje úverový rámec na sumu 110,000 EUR s dobou konečnej splatnosti 15.02.2019.

Tiež bola dňa 18.1.2018 prijatá krátkodobá pôžička od spoločnosti BRS, a.s. vo výške 12 000,00 EUR , ktorá bola dňa 27.2.2018 veriteľovi vrátená.