

Čl. I Všeobecné údaje

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

Názov organizácie: **Pokoj v duši, n.o.**
 Sídlo: Kuzmányho 903/3, 017 01 Považská Bystrica
 IČO: 45732264
 DIČ: 2022997074

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 Pácek	riaditeľ	do 31.12.2018
PhDr. Iveta Pospíšilová	riaditeľ	od 1.1.2019
Ing. Pavel Balla	predseda správnej rady	
Erik Balla	člen správnej rady	
JUDr. Andrea Ballová	člen správnej rady	
Viera Ballová	predseda dozornej rady	
Daniela Lovíšková	člen dozornej rady	
Ing. Ľuboš Lupták	člen dozornej rady	

Na zasadnutí správnej rady neziskovej organizácie dňa 27.12.2018 bola schválená žiadosť Ing. Pavla Pácka o odvolanie z funkcie riaditeľa neziskovej organizácie Pokoj v duši n.o. k 31.12.2018.

Zároveň bola schválená a zvolená nová riaditeľka neziskovej organizácie Pokoj v duši n.o. PhDr. Iveta Pospíšilová od 1.1.2019, na Okresnom úrade Trenčín do Registra neziskových organizácií poskytujúcich všeobecne prospešné služby zapísaná dňa 14.1.2019.

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

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

- a) základné sociálne poradenstvo,
- b) špecializované sociálne poradenstvo
- c) pomoc pri odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby,
- d) pomoc pri uplatňovaní práv a právom chránených záujmov,
- e) sociálna rehabilitácia,
- f) ošetrovateľská starostlivosť v zariadení,
- g) pracovná terapia,

- h) pomoc pri výkone opatrovníckych práv a povinností,
- i) osobná asistencia, ubytovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva

Organizácia v rámci svojej činnosti prevádzkuje Zariadenie pre seniorov Katka a od r. 2018 poskytuje aj sociálne služby ambulantnou formou v Dennom stacionári Lenka.

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	47,3	46,6
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 2018 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 dotácii sa oceňuje obstarávacou cenou, pričom zostatková cena majetku obstaraného z dotácii sa rozpúšťa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje 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		2 754 288	96 992	27 721					2 879 001
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 754 288	96 992	27 721			0		2 879 001
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		422 705	87 913	13 284					523 902
Prírastky		68 858	1 704	6 931					77 493
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		491 563	89 617	20 215					601 395

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 331 583	9 079	14 437					2 355 099
Stav na konci účtovného obdobia		2 262 725	7 375	7 506			0		2 277 606

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 353 059. Ide o technické zhodnotenie budovy, ktorú má naša organizácia v nájme a od prenajímateľa (vlastníka budovy) má písomný súhlas s odpisovaním zrealizovaného technického zhodnotenia budovy.

2. Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1 971 007
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
hnuteľné 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 € (hnuteľné 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	23 813	3 566
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty (dotačný)	14 797	0
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	38 610	3 566

K bežnému účtu v Slovenskej sporiteľni a.s. má spoločnosť zriadený kontokorent, ktorý bol k 31.12.2018 vyčerpaný do výšky 102 541 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 5 791 €, za ostatné služby voči klientom vo výške 367€, a za neuhradené depozity od klientov vo výške 300 €. Najväčšiu položku v pohľadávkach z obchodného styku tvoria pohľadávky voči zdravotnej poisťovni VŠZP a Dôvera za zrealizované zdravotné úkony vo výške 53 890 €. Na pohľadávku voči VŠZP za rok 2017 bola vytvorená v danom roku 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	35 003	0	0	0	35 003
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	35 003	0	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	8 544	1 837
Pohľadávky po lehote splatnosti	51 997	36 356
Pohľadávky spolu	60 541	38 193

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:	693	662
Poistenie majetku a soc. služieb a osôb	693	662

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					
vklady 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	-354 683			-154 493	-509 176
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-154 493		121 582	154 483	-121 582
Spolu	-507 176		121 582	- 154 493	- 628 758

Zakladatelia pri založení neziskovej organizácii vložili sumu 2 000 € na bankový účet v nasledovnom členení:
 Ing. Pavel Balla, v sume 1 000 €
 Ing. Ivan Bubela, v sume 1 000 €

Pohyby v položke nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov, ktoré ovplyvnili výšku vlastného imania sú:

- zúčtovanie záporného výsledku hospodárenia (straty) z roku 2017 vo výške -154 493 €

V roku 2018 dosiahla organizácia záporný výsledok hospodárenia, stratu vo výške -121 582 €.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	-154 493
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	-154 493
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	15 113	18 280	15 113		18 280
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Rezervy spolu	15 113	18 280	15 113		18 280
Jednotlivé druhy krátkodobých rezerv, v tom:					
Rezerva na nevyčer. dovolenku.	8 982	11 407	8 982		11 407
Rezerva na odvody z nevyčer. dovolenku	3 122	3 943	3 122		3 943
Rezerva na audit	2 148	1 900	2 148		1 900
Rezerva na vodné, stočné	650		650		
Rezerva na penále Soc. poisťovne (oneskorené platby)	211	1 030	211		1 030
Ostatné rezervy spolu	15 113	18 280	15 113		18 280

b) Závazky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky po lehote splatnosti	309 875	151 710
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	96 978	138 600
Krátkodobé záväzky spolu	406 853	290 310
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	355 571	103 866
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	355 571	103 866
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	762 424	394 176

Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti predstavujú hlavne záväzky za nájomné a energie voči prenajímateľovi POV BYT development s.r.o. vo výške 218 494 €, voči prevádzkovateľovi strážnej služby spoločnosti G 3 plus vo výške 22 723 €, voči dodávateľom služieb ERBAL s.r.o. vo výške 9 400 €, Viere Ballovej vo výške 4 422 €, ThyssenKrup Výťahy,s.r.o. vo výške 3 012 € a voči jednotlivým dodávateľom potravín (Mäso-Udeniny Ján Michálek 12 322 €, Ryba Žilina, spol. 943 € a pod.)

Zároveň sú tu uvedené aj záväzky voči poisťovniam za odvody poisťného za 10/2018 vo výške 11 141 €, za 11/2018 vo výške 15 255 €, za 12/2018 vo výške 16 897 € a záväzok voči daňovému úradu z preddavku na mzdy za 10/2018 vo výške 2 574 €, 11/2018 vo výške 2 472 € a 12/2018 vo výške 3 192 €.

Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka obsahujú záväzky voči zamestnancom vo výške 30 440 € vyplývajúce z miezd za december 2018, záväzky voči poisťovniam vo výške 16 896 €, daňové záväzky vo výške 3 172 €, záväzok vratky finančného príspevku na poskytovanú sociálnu činnosť za rok 2018 z dôvodu neobsadených miest v zariadení pre seniorov vo výške 31 379 € a záväzky voči klientom vyplývajúce z vratiek platieb počas neprítomnosti za IV. štvrťrok 2018 vo výške 5 231 €.

Výrazný nárast dlhodobých záväzkov vznikol z dôvodu preúčtovania prijatých krátkodobých finančných výpomoci od spriaznených osôb na dlhodobé záväzky v celkovej výške 244 500 €.

Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov predstavujú pôžičky veriteľov Ing. Balla vo výške 104 200 €, Roballex, s.r.o. vo výške 50 500 €, Viera Ballová vo výške 31 000 € a POV BYT development s.r.o. vo výške 109 300 € vyplývajúce z poskytnutých pôžičiek pre našu neziskovú organizáciu a depozity klientov vo výške jednomesačnej, resp. dvojmesačnej úhrady za poskytovanú sociálnu službu vo výške 54 780 €. Dlhodobé pôžičky od veriteľov 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	3 976	2 977
Tvorba na ťarchu nákladov	1 955	1 644
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	139	645
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	5 792	3 976

Zo SF sa prispieva na stravu zamestnancom vo výške 0,08 € za jedno jedlo.

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.	07.12.2019	Zmluva o nadriadenosti záväzku a blankozmenka	102 541	70 066
Pôžička						
Návratná fin. výpomoc	EUR				55 800	303 000
Dlhodobý bankový úver						
Spolu	EUR				158 341	373 066

Nezisková organizácia čerpá 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 ostatné dlhodobé záväzky - pôžičky 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 vykazované v minulom období boli vo výške 244 500 € preúčtované na dlhodobé záväzky, ako je uvedené v bode 11.d)

Ako krátkodobá finančná výpomoc je k 31.12.2018 evidovaná pôžička voči spoločnosti BRS a.s. vo výške 55 000 € a voči fyzickej osobe vo výške 800 €.

Splatnosť pôžičiek 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	11 979		5 750	6 229
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	5 000			5 000
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	2 031 038		60 031	1 971 007
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
prijatých platieb za sociálnu službu	44 730	43 594	44 730	43 594
prijatých platieb za sociálnu službu		11 028		11 028
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
Spolu	2 092 747	54 622	110 511	2 036 858

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. 2017 vo výške 44 730 €.

Zvýšenie VBO predstavuje časové rozlíšenie sociálnych a nesociálnych služieb za 1/2019 vo výške 54 622 €.

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 a ostatné služby	630 883	523 966

Zvýšenie tržieb za sociálne služby a ostatné služby súvisiace s klientmi (stravovanie, zdravotná starostlivosť) súvisí s navýšením počtu prijatých klientov na stav 99 klientov, priemerný počet klientov v roku 2017 bol 83 klientov, v r. 2018 bol priemerný počet klientov 97.

2. Prehľad darov, osobitných výnosov a iných ostatných výnosov

Prehľad darov, osobitných výnosov a iných ostatných výnosov	Suma
Prijaté dary (stacionárne bicykle – dar TA3)	500
Prijaté dary (pracovné oblečenie pre personál)	700

Prijaté príspevky od iných organizácií a PO (finančné dary)	200
Prijaté príspevky od FO	3 730

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 2018 vo výške odpisov)	60 031
Finančný príspevok ÚPSVaR na podporu zamestnania znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie (1 dohoda)	5 811
Dotácia Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na kapitálový výdavok (aliquótna časť pripadajúca na rok 2018 vo výške odpisov)	5 750
Finančný príspevok MPSVa R SR na poskytovanú sociálnu činnosť (na počet miest)	476 192
Spolu dotácie	547 784

Z uvedených dotácií bol v roku 2018 prijatý finančný príspevok MPSV a R na poskytovanú sociálnu činnosť vo výške 476 192 €. Finančné príspevky ÚPSVaR na podporu zamestnania znevýhodnených uchádzačov vo výške 2 072 € očakávame v januári až marci 2019 (refundácia ceny práce za 10/2018, 11/2018 a 12/2018).

Ostatné dotácie boli aliquotnou časťou rozpustené do výnosov vo výške odpisov.

3. Významné položky nákladov

Položky nákladov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Spotreba materiálu, z toho:	153 554	129 191
strava klientov	116 005	93 509
Spotreba energií, z toho:	52 071	44 135
elektrická energia	17 633	15 709
teplo a TUV	26 840	24 609
voda	5 451	3 575
Opravy a udržiavanie:	5 312	7 358
Ostatné služby, z toho	454 596	346 494
nájomné	398 224	287 068
strážna služba	21 551	20 596
revízia zariadení	6 615	9 468
ekonomické externé služby	12 160	12 041
Mzdové náklady	410 834	324 519
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	131 368	106 042
Celkové náklady	1 310 870	972 145

Náklady na materiál, predovšetkým na stravu klientom vzrástol oproti minulému obdobiu o 22 496 € z dôvodu nárastu cien potravín v priebehu roku 2018 a nárastu počtu klientov.

Náklady na elektrickú energiu vzrástli oproti roku 2017 o 1 924 € z dôvodu nárastu cien energií oproti roku 2017.

Nájomné je oproti roku 2017 vyššie o 111 156 € z dôvodu navýšenia nájmu na trhovú cenu v zmysle nájomnej zmluve a platných dodatkov.

Náklady na servis a revíziu zariadení sú oproti r. 2017 nižšie o 2 853 €, z dôvodu zníženej potreby opráv zariadení.

Mzdové náklady predstavovali v roku 2018 sumu 410 835 €, čo je nárast proti r. 2017 o 86 315 € najmä z dôvodu zvýšenia miezd a navýšenia počtu zamestnancov a náklady na zákonné sociálne a zdravotné poistenie sumu 131 368 € (vrátane zákonných rezerv), nárast oproti r. 2017 o 25 326 €.

Celkové náklady vzrástli v r. 2018 oproti predchádzajúcemu obdobiu o 338 725 €, z toho najväčší vplyv mal nárast ostatných služieb, ktoré sa zvýšili o 108 484 € (v tom nájomné 111 156 €) a nárast mzdových nákladov a nákladov na zákonné sociálne a zdravotné poistenie v celkovej výške 156 694 €.

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	798

5. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky (v tom rezerva 1 900 €)	4 008
uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	4 008

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Zároveň je v podsúvahe vedená pokladňa pre klientov (na lieky a iný drobný nákup) samostatne na sociálnom oddelení, zostatok k 31.12.2018 je 3 161 €.

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 21.1.2019 podpísala Dodatok č. 558/CC/17-D1 k Zmluve o úvere č. 558/CC/17, v ktorom sa zvyšuje úverový rámec na sumu 150 000 EUR s dobou konečnej splatnosti 7.12.2019.

V roku 2019 neboli prijaté nové krátkodobé pôžičky, bola však uskutočnená vratka pôžičiek veriteľom, a to:

- spoločnosti BRS, a.s. vo výške 25 000,00 EUR dňa 25.2.2019
- .p. Minaričovej vysporiadanie krátkodobej pôžičky vo výške 800,00 EUR dňa 20.2.2019.