

Správa nezávislého audítora

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2019 a k výročnej správe za rok 2019

Pokoj v duši n.o.

Kuzmányho 903/3, 017 01 Považská Bystrica
IČO: 45732264

pre štatutárny orgán a správnu radu
neziskovej organizácie

apríl 2020

Správa nezávislého audítora

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

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Pokoj v duši n.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 2019 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.

Významná neistota týkajúca sa pokračovania v činnosti

Nezisková organizácia zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti, tak ako uvádza v čl. II. bod 1 poznámok k účtovnej závierke. Upozorňujeme na bod 9 v čl. III. poznámok účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza, že nezisková organizácia dosiahla stratu za bežný rok 2019 vo výške 110 912 € a kumulovaná strata k 31.12.2019 predstavuje výšku 741 670 €. K tomuto dátumu krátkodobé záväzky vrátane krátkodobého úveru a prijatých krátkodobých výpomoci prevyšujú obežný majetok o 597 945 €, čo je o 101 598 € viac ako k 31.12.2018, čo svedčí o zhoršujúcej sa finančnej situácii. Uvedená skutočnosť spolu s mimoriadnou situáciou v súvislosti s COVID 19 uvedenou v čl. VI. bod 2 poznámok k účtovnej závierke naznačujú existenciu významnej neistoty, či bude organizácia schopná nepretržite pokračovať v činnosti. Zároveň upozorňujeme na bod 2 čl. 3 poznámok k účtovnej závierke, kde je uvedené, že prenajatá budova, v ktorej sú umiestnení klienti zariadenia pre seniorov je od 2.1.2020 založená v prospech Slovenskej sporiteľne. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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 nesprávosti, 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva neziskovej organizácie.

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 zachováame 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. 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“) . Naš 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.

Posúdili sme, či výročná správa neziskovej organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve a zákon o neziskových organizáciách.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve a zákona o neziskových organizáciách.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti sme nezistili ďalšie zistenia, okrem tých uvedených v časti I. tejto správy.

Považská Bystrica, 15. 04.2020

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



Štatutárny audítor:
Ing. Ľubica Smatanová
Licencia SKAU č.85

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

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

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

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka		Mesiac Rok
2 0 2 2 9 9 6 0 7 4	☒ riadna	☒ zostavená	od 0 1 2 0 1 9
IČO	☐ mimoriadna	☒ schválená	do 1 2 2 0 1 9
4 5 7 3 2 2 6 4			Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SID	(vyznačí sa x)		od 0 1 2 0 1 8
SK NACE			do 1 2 2 0 1 8
8 7 . 9 0 . 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

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 Ź s k á B y s t r i c a

Číslo telefónu

0 9 1 4 / 1 0 4 4 4 9

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

3 0 . 0 3 . 2 0 2 0

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:

1 7 . 0 4 . 2 0 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		2 884 398,65	678 925,91	2 205 472,74	2 277 605,37
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		2 884 398,65	678 925,91	2 205 472,74	2 277 605,37
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 - 092 AÚ)	012		2 759 686,24	560 459,00	2 199 227,24	2 262 724,87
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092 AÚ)	013		96 991,91	91 320,91	5 671,00	7 375,00
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092 AÚ)	014		27 720,50	27 146,00	574,50	7 505,50
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	
a	b		1	2	3	4
B. Obežný majetok spolu r. 030 + r. 037 + r. 042 + r. 051	029		41 035,42		41 035,42	68 846,33
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030		4 672,07		4 672,07	4 698,02
Materiál (112+119) - 191	031		4 672,07		4 672,07	4 698,02
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		18 691,80		18 691,80	25 538,18
Pohľadávky z obchodného styku ((311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ)	043		18 691,80		18 691,80	25 345,58
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		0,00	0,00	0,00	192,60
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051		17 671,55		17 671,55	38 610,13
Pokladnica (211 + 213)	052		5 274,96	x	5 274,96	23 812,81
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		12 396,59	x	12 396,59	14 797,32
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		709,78		709,78	693,26
1. Náklady budúcich období (381)	058		709,78		709,78	693,26
Príjmy budúcich období (385)	059					
Majetok spolu r. 001 + r. 029 + r. 057	060		2 926 143,85	678 925,91	2 247 217,94	2 347 144,96

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	-739 670,22	-628 758,06
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	-630 758,06	-509 176,04
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r.060 - (r.062 + r.068 + r.072 + r.074 + r.101)	073	-110 912,16	-121 582,02
B.	Cudzie zdroje spolu r. 075 + r.079 + r. 087 + r. 097	074	1 014 638,38	939 045,04
1.	Rezervy r. 076 až r. 078	075	23 541,62	18 280,02
	Rezervy zákonné (451 AÚ)	076		
	Ostatné rezervy (459 AÚ)	077		
	Krátkodobé rezervy (323 + 451 AÚ + 459 AÚ)	078	23 541,62	18 280,02
2.	Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	352 116,38	355 571,48
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	7 446,38	5 791,48
	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	344 670,00	349 780,00
3.	Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	469 222,93	406 852,50
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	347 446,84	290 364,71
	Záväzky voči zamestnancom (331+333)	089	39 839,64	30 439,67
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	43 824,83	43 292,42
	Daňové záväzky (341 až 345)	091	8 440,01	8 217,42
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)	092	25 545,66	29 307,41
	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	4 125,95	5 230,87
4.	Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	169 757,45	158 341,04
	Dlhodobé bankové úvery (461 AÚ)	098		
	Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461 AÚ)	099	139 757,45	102 541,04
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241 + 249)	100	30 000,00	55 800,00
C.	Časové rozlíšenie spolu r. 102 až r. 103	101	1 972 249,78	2 036 857,98
	Výdavky budúcich období (383)	102		
	Výnosy budúcich období (384)	103	1 972 249,78	2 036 857,98
	Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu r. 061 + r. 074 + r. 101	104	2 247 217,94	2 347 144,96

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	152 468,51		152 468,51	153 553,68
502	Spotreba energie	02	52 514,26		52 514,26	52 071,11
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	2 981,13		2 981,13	5 311,81
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06	820,86		820,86	1 830,19
518	Ostatné služby	07	458 678,59		458 678,59	454 595,72
521	Mzdové náklady	08	523 171,16		523 171,16	410 834,47
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	171 842,91		171 842,91	131 367,51
525	Ostatné sociálne poistenie	010				
527	Zákonné sociálne náklady	011	10 662,42		10 662,42	7 413,81
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013				
532	Daň z nehnuteľností	014				
538	Ostatné dane a poplatky	015	4 962,77		4 962,77	4 481,17
541	Zmluvné pokuty a penále	016	0,00	0,00	0,00	1 045,82
542	Ostatné pokuty a penále	017	546,13		546,13	1 081,48
543	Odpísanie pohľadávky	018	10 343,00		10 343,00	
544	Úroky	019	8 173,72		8 173,72	5 381,35
545	Kurzové straty	020	0,00	0,00	0,00	1,86
546	Dary	021				
547	Osobitné náklady	022				
548	Manká a škody	023				
549	Iné ostatné náklady	024	4 600,05		4 600,05	4 406,99
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	025	77 531,00		77 531,00	77 493,00
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	026				
553	Predané cenné papiere	027				
554	Predaný materiál	028				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	029				
556	Tvorba fondov	030				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	031				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	032				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	033				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	034				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	035				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	036				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	037				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		038	1 479 296,51		1 479 296,51	1 310 869,97

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	727 134,39		727 134,39	630 883,18
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	0,00	0,00	0,00	4 692,60
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				
645	Kurzové zisky	054				
646	Prijaté dary	055	1 200,00		1 200,00	1 200,00
647	Osobitné výnosy	056				
648	Zákonné poplatky	057				
649	Iné ostatné výnosy	058	0,06		0,06	
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	0,00	0,00	0,00	200,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069	1 690,00		1 690,00	3 730,00
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071	0,00	0,00	0,00	798,32
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072				
691	Dotácie	073	638 359,90		638 359,90	547 783,85
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		074	1 368 384,35		1 368 384,35	1 189 287,95
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		075	-110 912,16		-110 912,16	-121 582,02
591	Daň z príjmov	076				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r.76 + r.77)) (+/-)		078	-110 912,16		-110 912,16	-121 582,02

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
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 Paceka o odvolanie z funkcie riaditeľa neziskovej organizácie Pokoj v duši n.o. k 31.12.2018.

Zaroveň 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	55,5	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 2019 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 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 účtovnými obdobiami.

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		5 398							
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 759 686	96 992	27 721					2 884 399
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		491 563	89 617	20 215					601 395
Prírastky		68 896	1 704	6 931					77 531
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		560 459	91 321	27 146					678 926

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 262 725	7 375	7 506					2 277 606
Stav na konci účtovného obdobia		2 199 227	5 671	575					2 205 473

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	1 910 976
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 huteľné veci.

Technické zhodnotenie bolo vykonané na budove, ktorá je prenajatá spoločnosťou POV BYT development, s.r.o. Prenajímateľovi budovy, spoločnosti POV BYT development s.r.o. bol dňa 12.12.2019 udelený súhlas s výmazom záložného práva v prospech Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR.

Zmluvou zo dňa 30.12.2019 bolo daný návrh na vklad záložného práva na budovu v prospech Slovenskej sporiteľne. Návrh na vklad bol katastrom potvrdený dňa 2.1.2020.

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
huteľné 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 vozidla vozidla	

Majetok (stavby a hnutelné veci) sú poistené v poisťovni Generali, a.s. proti živelným udalostiam, požiarom, vodovodným 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 763 €. Zároveň je poistený na zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla v poisťovni Kooperativa pri ročnom poistnom 152 €.

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	5 275	23 813
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty (dotačný)	397	14 797
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	12 000	0
Spolu	17 672	38 610

K bežnému účtu v Slovenskej sporiteľni a.s. má spoločnosť zriadený kontokorent, ktorý bol k 31.12.2019 vyčerpaný do výšky 139 757 vid' bod 11 d) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomoci je vykázaný v súvahe na strane pasív. Dňa 31.12.2019 bola z pokladne spoločnosti vydaná hotovosť 12 000 €, ktorá bola vložená na bežný účet spoločnosti v roku 2020, z toho dôvodu sú vykazované „Peniaze na ceste“.

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 11 690 € a za neuhradené depozity od klientov vo výške 300 €.

Ďalšiu položku v pohľadávkach z obchodného styku tvoria pohľadávky voči zdravotnej poisťovni VŠZP a Dôvera za zrealizované zdravotné úkony za mesiac 12/2019 vo výške 6 702 €. Na pohľadávku voči VŠZP bola v roku 2017 vytvorená opravná položka vo výške 35 003 €, na celkovú sumu vykonaných zdravotných úkonov z dôvodu, že VŠZP nechcela uznať naše pohľadávky, keďže boli vykonané bez zmluvného vzťahu s poisťovňou. Nezisková organizácia sa v roku 2019 rozhodla nevymáhať dané pohľadávky, opravná položka bola zrušená a pohľadávky odpísané. Zároveň bol vykonaný odpis nevymožiteľných pohľadávok voči VŠZP z fakturovaných zdravotných úkonov za obdobie 1/2018 až 6/2018 (bez zmluvného vzťahu) vo výške 10 343,00 €.

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	35 003	0

Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	35 003	0	0	35 003	0

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	6 702	8 544
Pohľadávky po lehote splatnosti	11 990	51 997
Pohľadávky spolu	18 692	60 541

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:	710	693
Poistenie majetku a soc. služieb a osôb	710	693

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	-509 176			-121 582	-630 758
Výsledok hospodárenia za	-121 582		110 912	121 582	-110 912

účtovné obdobie					
Spolu	-628 758		110 912	0	- 739 670

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 2018 vo výške -121 582 €

V roku 2019 dosiahla organizácia záporný výsledok hospodárenia, stratu vo výške -110 912 €.

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	
Pridel do základného imania	
Pridel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Pridel do fondu reprodukcie	
Pridel do rezervného fondu	
Pridel do fondu tvoreného zo zisku	
Pridel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	-121 582
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	-121 582
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	18 280	23 542	18 280		23 542
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv		-			
Rezervy spolu	18 280	23 542	18 280		23 542
Jednotlivé druhy krátkodobých rezerv, v tom:					
Rezerva na nevyčer. dovolenku.	11 407	13 533	11 407		13 533
Rezerva na odvody z nevyčer. dovolenku	3 943	4 677	3 943		4 677
Rezerva na audit	1 900	4 008	1 900		4 008
Rezerva na vodné, stočné		901			901
Rezerva na penále Soc. poisťovne (oneskorené platby)	1 030	4 23			423
Ostatné rezervy spolu					

b) Záväzky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	349 096	309 875
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	100 100	96 978
Krátkodobé záväzky spolu	469 223	406 853
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	352 143	355 571
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	352 116	355 571
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	821 339	762 424

Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti predstavujú hlavne záväzky za nájomné a energie voči prenajímateľovi POV BYT development s.r.o. vo výške 281 570 €, voči prevádzkovateľovi strážnej služby spoločnosti G 3 plus vo výške 19 911 €, voči dodávateľom služieb ERBAL s.r.o. vo výške 14 000 €, Viere Ballovej vo výške 4 422 €, a voči jednotlivým dodávateľom potravín (ATC-JR, s.r.o. 3 831 €, BRIPET s.r.o. 4 402 €, Ryba Žilina, spol. 2 607 a pod.)

Zároveň sú tu uvedené aj záväzky voči poisťovniam za odvody poistného za 11/2019 vo výške 20 219 €, za 12/2019 vo výške 23 606 € a záväzok voči daňovému úradu z preddavku na mzdy za 11/2019 vo výške 3 731 € a 12/2019 vo výške 4 709 €.

Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka obsahujú záväzky voči zamestnancom vo výške 39 839 € vyplývajúce z miezd za december 2019, záväzky voči poisťovniam vo výške 23 606 €, daňové záväzky vo výške 4 709 €, záväzok vratky finančného príspevku na poskytovanú sociálnu

činnosť za rok 2019 z dôvodu neobsadených miest v zariadení pre seniorov vo výške 27 940 € a záväzky voči klientom vyplývajúce z vratiek platieb počas neprítomnosti za IV. štvrťrok 2019 vo výške 3 919 €.

Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov predstavujú pôžičky veriteľov Ing. Balla vo výške 102 500 €, Roballex, s.r.o. vo výške 50 200 €, Viera Ballová vo výške 27 000 € 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 55 670 €. 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	5 792	3 976
Tvorba na ťarchu nákladov	2 480	1 955
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	826	139
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	7 446	5 792

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.	02.12.2020	Zmluva o nadriadenosti záväzku a blankozmenka	139 757	102 541
Pôžička						
Návratná fin. výpomoc	EUR				30 000	55 800
Dlhodobý bankový úver						
Spolu	EUR				169 757	158 341

Nezisková organizácia čerpá kontokorentný úver v zmysle Zmluvy o úvere č. 558/CC/17, ktorý bol dodatkom č.3 zo dňa 6.12.2019 znížený na 140 000 € (z pôvodných 150 000 €) a predĺžená doba konečnej splatnosti na 2.12.2020.

Zmluva o úvere č. 558/CC/17 je zabezpečená 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.

Ako krátkodobá finančná výpomoc je k 31.12.2019 evidovaná pôžička voči spoločnosti HANT BA a.s. vo výške 30 000 € splatná 28.2.2020.

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	6 229		5 750	479
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	5 000		35	4 965
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	1 971 007		60 031	1 910 976
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
prijatých platieb za sociálnu službu	43 594	44 717	43 594	44 717
prijatých platieb za nesociálnu službu	11 028	11 113	11 028	11 113
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
Spolu	2 036 858	55 838	120 438	1 972 250

Zníženie výnosov budúcich (VBO) období predstavuje výšku odpisov dlhodobého majetku z cudzích zdrojov vo výške 65 816 € a rozpustenie VBO z dôvodu časového rozlíšenia platieb za sociálnu službu z r. 2018 vo výške 54 622 €.

Zvýšenie VBO predstavuje časové rozlíšenie sociálnych a nesociálnych služieb za 1/2020 vo výške 55 838 €.

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	727 134	630 883

Zvýšenie tržieb za sociálne služby a ostatné služby súvisiace s klientmi (stravovanie, zdravotná starostlivosť, káblová televízia, doprovody, prepravná služba) súvisí s navýšením počtu prijatých klientov na stav 105 klientov, priemerný počet klientov v roku 2018 bol 97 klientov, v r. 2019 bol priemerný počet klientov 103.

2. Prehľad darov, osobitných výnosov a iných ostatných výnosov

Prehľad darov, osobitných výnosov a iných ostatných výnosov	Suma
Prijaté dary (osobný počítač, televízor)	500
Prijaté dary (pracovné oblečenie pre personál)	700
Prijaté príspevky od FO	1 690

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 2019 vo výške odpisov)	60 031
Finančný príspevok ÚPSVaR na podporu zamestnania znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie (3 dohody)	13 370
Dotácia Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na kapitálový výdavok (aliquótna časť pripadajúca na rok 2019 vo výške odpisov)	5 750
Finančný príspevok MPSVa R SR na poskytovanú sociálnu činnosť (na počet miest	559 201
Dotácia Ministerstva financií SR na „Altánok“ kapitálové výdavky (5 000 €)	35
Spolu dotácie	638 387

Z uvedených dotácií bol v roku 2019 prijatý finančný príspevok MPSV a R na poskytovanú sociálnu činnosť vo výške 559 201 €. Finančné príspevky ÚPSVaR na podporu zamestnania znevýhodnených uchádzačov vo výške 2 395 € očakávame v januári až marci 2020 (refundácia ceny práce za 10/2019, 11/2019 a 12/2019).

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:	152 468	153 554
strava klientov	118 102	116 005
Spotreba energií, z toho:	52 514	52 071
elektrická energia	17 216	17 633
teplo a TUV	29 126	26 840
voda	4 507	5 451
Opravy a udržiavanie:	2 981	5 312
Ostatné služby, z toho	458 679	454 596
nájomné	385 620	398 224
strážna služba	28 975	21 551
revízia zariadení	11 282	6 615
ekonomické externé služby	13 076	12 160
Mzdové náklady	523 171	410 834
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	171 843	131 368
Celkové náklady	1 479 297	1 310 870

Náklady na materiál, predovšetkým na stravu klientom vzrástol oproti minulému obdobiu o 2 097 € z dôvodu nárastu cien potravín v priebehu roku 2019 a nárastu počtu klientov.

Náklady na teplo a TUV vzrástli o 2 286 € z dôvodu nárastu cien energií oproti roku 2018.

Nájomné je oproti roku 2018 naopak nižšie o 12 604 € z dôvodu zníženia nájomu v zmysle nájomnej zmluve a platných dodatkov.

Náklady na servis a revíziu zariadení sú oproti r. 2018 vyššie o 4 667 €, z dôvodu vykonania revízie elektrických zariadení, ktorá sa vykonáva v intervale 3 rokov.

Mzdové náklady predstavovali v roku 2019 sumu 523 171 €, čo je nárast proti r. 2018 o 112 337 € najmä z dôvodu zvýšenia miezd a príplatkov a navýšenia počtu zamestnancov. Náklady na zákonné sociálne a zdravotné poistenie predstavujú sumu 171 843 € (vrátane zákonných rezerv), nárast oproti r. 2018 o 40 475 €.

Celkové náklady vzrástli v r. 2019 oproti predchádzajúcemu obdobiu o 168 427 €, z toho najväčší vplyv mal nárast miezd a odvodov, ktoré sa navýšili celkovo o 152 812 €.

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

V roku 2018 nebola nezisková organizácia registrovaná na príjem 2 % z daní, preto v roku 2019 nebolo žiadne použitie zaplatenej dane.

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	0	2 109

5. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

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

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Zároveň je v podsúvahe vedená pokladňa pre klientov (na lieky a iný drobný nákup) samostatne na sociálnom oddelení, zostatok k 31.12.2019 je 5 752,73 €.

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

Čl. VI

Ďalšie informácie

1. Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;

Rozhodnutím správnej rady neziskovej organizácie zo dňa 30.7.2019 sa znížila kapacita denného stacionáru z počtu 25 na počet 6 klientov ku dňu 1.1.2020.

Následne zasadnutím správnej rady zo dňa 26.2.2020 sa prijalo uznesenie o zrušení prevádzky denného stacionára Lenka k 30.6.2020 a zároveň k danému dátumu bude ukončená aj nájomná zmluva so spoločnosťou POV BYT development, s.r.o. na budovu na ul. Zakvašov 1489, 017 01 Považská Bystrica, v ktorej denný stacionár sídlil.

Dňa 27.3.2020 bola prijatá nová krátkodobá pôžička vo výške 38 000 € od spoločnosti HANT BA a.s.. Zostatok krátkodobej pôžičky z roku 2019 vo výške 30 000 € od spoločnosti HANT BA a.s., bol v zmysle zmluvy uhradený dňa 25.2.2020.

2. Vyjadrenie vedenia neziskovej spoločnosti k mimoriadnej situácii v súvislosti s COVID19

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles príjmov, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce nepriaznivé dopady. V prípade obmedzenia platobnej schopnosti platiteľov sociálnych služieb, platby za klientov nášho zariadenia budú realizované priamo z dôchodkov prijímateľov sociálnych služieb.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na organizáciu a jej zamestnancov.