

## 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	

Riaditeľkou neziskovej organizácie Pokoj v duši n.o. a zároveň štatutárnym orgánom je od 1.1.2019 PhDr. Iveta Pospíšilová. V registri neziskových organizácií poskytujúcich všeobecne prospešné služby bola táto skutočnosť 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.

K 30.6.2020 bolo ukončené poskytovanie sociálnych služieb 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	60,2	55,5
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.

## ČI. 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. Nezisková organizácia vykazuje v účtovnej závierke k 31.12.2020 mínusové vlastné zdroje krytia majetku vo výške – 768 925,37 €. Krátkodobé záväzky vrátane krátkodobého úveru prevyšujú obežný majetok o 577.224,93 €- Z celkových krátkodobých záväzkov, ktoré sú k 31.12.2020 vo výške 481.774,85 €, predstavujú záväzky voči spriazneným osobám čiastku 369 340 €. Tieto záväzky uhrádza organizácia až po splnení povinností voči ostatným veriteľom, tak aby bola zabezpečená starostlivosť o klientov. Hoci rok 2020 bol poznamenaný pandémiou ochorenia Covid 19, platobnú schopnosť platiteľov sociálnych služieb za klientov nášho zariadenia to však nepriaznivo neovplyvnilo a platby boli a sú prijímané včas. Na základe uvedených skutočností je vedenie neziskovej organizácie presvedčené, že organizácia je schopná pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať nasledujúcich 12 mesiacov.

#### 2. Zmeny účtovných zásad a metód:

V priebehu účtovného obdobia 2020 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, poisťné 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 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 netvorila opravnú položku k pohľadávkam v r. 2020, nebo dôvod.

### ČI. 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		2 759 686	96 992	27 721					2 884 399
Prírastky		0	3 828						3 828
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 759 686	100 820	27 721					2 888 227

Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		560 459	91 321	27 146					678 926
Prírastky		69 307	1 916	575					71 798
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		629 766	93 237	27 721					750 724
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		2 199 227	5 671	575					2 205 473
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		2 129 920	7 583	0					2 137 503

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.

V septembri 2020 bola zakúpená na zabezpečenie služieb pre našich klientov profesionálna práčka v sume 3 828 EUR, ktorá predstavuje prírastok DHM za daný rok.

## 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	1 850 945
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.

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 bol 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
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 hnuteľné veci) sú poistené v poisťovni Generali, a.s. proti živelných udalostiam, požiarom, vodovodných škodám, nárazu dopravného prostriedku, poškodenie skla, krádeže vlámaním a pod.

Poistná zmluva č. 5720075809 je dohodnutá na poistnú sumu 4 300 000 € (budova) a 500 000 € (hnuteľné veci). Celkové ročné poistné predstavuje sumu 2 027 €.

Automobil Citroen Jumper Combi je poistený havarijne v poisťovni Kooperativa na poistnú sumu 42 238 , pri ročnom poistnom vo výške 765 €. Zároveň je poistený na zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla v poisťovni Kooperativa pri ročnom poistnom 155 €.

### 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	4 283	5 275
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty (dotlačný)	393	397
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	12 000
<b>Spolu</b>	<b>4 676</b>	<b>17 672</b>

K bežnému účtu v Slovenskej sporiteľni a.s. má spoločnosť zriadený kontokorent, ktorý bol k 31.12.2020 vyčerpaný do výšky 111 209 vid. bod 11 d) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomocí 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 540 €.

Ďalšiu položku v pohľadávkach z obchodného styku tvoria pohľadávky voči zdravotným poisťovniam VŠZP a Dôvera za zrealizované zdravotné úkony za mesiac 12/2020 vo výške 5 927 €. Iné pohľadávky organizácia neeviduje.

Podnikateľskú činnosť nezisková organizácia nevykonáva.

## 6. Prehľad opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť v roku 2020 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

## 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	5 927	6 702
Pohľadávky po lehote splatnosti	540	11 990
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>6 467</b>	<b>18 692</b>

## 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:	<b>682</b>	<b>710</b>
Poistenie majetku a soc. služieb a osôb	682	710

## 9. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
<b>Imanie a fondy</b>					
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 účastín					
<b>Fondy zo zisku</b>					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-630 758			-110 912	-741 670
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-110 912		29 255	110 912	-29 255
<b>Spolu</b>	<b>-739 670</b>		<b>29 255</b>	<b>0</b>	<b>- 768 925</b>

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 2020 vo výške -110 912 €

V roku 2020 dosiahla organizácia záporný výsledok hospodárenia, stratu vo výške -29 255 €.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
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	
<b>Účtovná strata</b>	-110 912
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
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	-110 912
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	23 542	37 666	23 542		37 666
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
<b>Rezervy spolu</b>	<b>23 542</b>	<b>37 666</b>	<b>23 542</b>		<b>37 666</b>
Jednotlivé druhy krátkodobých rezerv, v tom:					
Rezerva na nevyčer. dovolenku.	13 533	25 057	13 533		25 057
Rezerva na odvody z nevyčer. dovolenku	4 677	8 601	4 677		8 601
Rezerva na audit	4 008	4 008	4 008		4 008
Rezerva na vodné, stočné	901		901		
Rezerva na penále Soc. poisťovne (oneskorené platby)	423		423		
<b>Ostatné rezervy spolu</b>					

### b) Závazky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky po lehote splatnosti	382 506	369 123
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	99 269	100 100
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>481 775</b>	<b>469 223</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	352 481	352 143
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>352 481</b>	<b>352 116</b>
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>834 256</b>	<b>821 339</b>

Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti predstavujú hlavne záväzky za nájomné a energie voči prenajímateľovi POV BYT development s.r.o. vo výške 352 529 €, voči prevádzkovateľovi strážnej služby spoločnosti G 3 plus vo výške 8 323 €, voči dodávateľom služieb ERBAL s.r.o. vo výške 8 400 €, Viere Ballovej vo výške 4 422 €, a voči jednotlivým dodávateľom potravín (ATC-JR, s.r.o. 533 €, BRIPET s.r.o. 1 215 € a záväzok voči Mestu Považská Bystrica vo výške 4 576 € za odvoz komunálneho odpadu. Z krátkodobých záväzkov po lehote splatnosti predstavujú záväzky voči spriazneným osobám výšku 369 340 €.

Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka obsahujú záväzky voči zamestnancom vo výške 41 587 € vyplývajúce z miezd za december 2020, záväzky voči poisťovniam vo výške 23 414 €, daňové záväzky vo výške 4 822 €, záväzok vratky finančného príspevku na poskytovanú sociálnu činnosť za rok 2020 z dôvodu neobsadených miest v zariadení pre seniorov vo výške 11 685 € a záväzky voči klientom vyplývajúce z vratiek platieb počas neprítomnosti za IV. štvrťrok 2020 vo výške 3 368 €.

Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov predstavujú pôžičky od spriaznených osôb. Prehľad pôžičiek je uvedený v tabuľke v bode d).

### c) Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>	7 446	5 792
Tvorba na ťarchu nákladov	2 851	2 480
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	256	826
<b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b>	<b>10 041</b>	<b>7 446</b>

Sociálny fond sa v roku 2020 čerpal len na stravu zamestnancov.

### 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.	02.12.2021	Zmluva o nadriadenosti záväzku a blankozmenka	111 209	139 757
Pôžička	EUR				0	0
Návratná fin. výpomoc	EUR				0	30 000
Dlhodobý bankový úver	EUR				0	0
<b>Spolu</b>	EUR				111 209	169 757

Nezisková organizácia čerpá kontokorentný úver v zmysle Zmluvy o úvere č. 558/CC/17, ktorý bol dodatkom č.4 zo dňa 2.12.2020 znížený na 135 000 € (z pôvodných 140 000 €) a predĺžená doba konečnej splatnosti na 2.12.2021.

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.

## Prehľad pôžičiek evidovaných na účte 479 – Dlhodobé záväzky

Veriteľ	Výška úroku v %	Splatnosť	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účt. obdobia
Ing. Pavel Balla	bezúročná	podľa dohody	102 500	102 500
Roballex s.r.o.	bezúročná	podľa dohody	50 000	50 200
Viera Ballová	bezúročná	podľa dohody	27 000	27 000
POV BYT development, s.r.o.	bezúročná	podľa dohody	109 300	109 300
<b>Spolu</b>	x	x	<b>288 800</b>	<b>289 000</b>

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 50 000 €, 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 jednemesačnej, resp. dvojmesačnej úhrady za poskytovanú sociálnu službu vo výške 53 640 €. Dlhodobé pôžičky sú poskytnuté od spriaznených osôb a sú bezúročné. Splátky sú dohodnuté v nadväznosti na platobnú schopnosť 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 ŠR(automobil)	479		479	0
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru (altánok)	4 965		546	4 418
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie (DHM-TZH stavby)	1 910 976		60 031	1 850 945
dotácie z ÚPSVaR		33 294		33 294
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
prijatých platieb za sociálnu službu	44 717	40 497	44 717	40 497
prijatých platieb za nesociálnu službu	11 113	10 583	11 113	10 583
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
<b>Spolu</b>	<b>1 972 250</b>	<b>84 374</b>	<b>116 886</b>	<b>1 939 738</b>

Zníženie výnosov budúcich (VBO) období predstavuje výšku odpisov dlhodobého majetku z cudzích zdrojov vo výške 61 056 € a rozpustenie VBO z dôvodu časového rozlíšenia platieb za sociálnu službu z r. 2020 vo výške 55 830 €.

Zvýšenie VBO predstavuje časové rozlíšenie sociálnych a nesociálnych služieb za 1/2021 vo výške 51 080 € a vznik nových výnosov budúcich období v súvislosti s projektom úradu práce (dotácia na 95% celkovej ceny práce pre piatich zamestnancov na 9 mesiacov) vo výške 33 294 €.

## ČI. IV

### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

#### 1. Prehľad tržieb za vlastné výkony

Typ služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Tržby za sociálne a ostatné služby	741 565	727 134

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 108 klientov, priemerný počet klientov v roku 2019 bol 103 klientov, v r. 2020 bol priemerný počet klientov 104.

#### 2. Prehľad darov, osobitných výnosov a iných ostatných výnosov

Prehľad darov, osobitných výnosov a iných ostatných výnosov	Suma
Prijaté dary (mobilný stojan)	322
Prijaté príspevky od organizácií (pracovné oblečenie pre personál, germicídny žiarič, PC)	2 051
Prijaté príspevky od FO	2 600

#### 2. Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu roka

Prehľad dotácií a grantov	Suma
<b>Prijaté dotácie</b>	
Finančný príspevok MPSVaR SR na poskytovanú sociálnu činnosť (na počet miest)	681 941
Dotácia Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na mimoriadne odmeny počas 1. vlny pandémie	35 914
Finančný príspevok ÚPSVaR na podporu zamestnania znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie (3 dohody)	7 112
Dotácia Ministerstva financií SR na nájomné (v súvislosti s COVID 19)	2 633
Dotácia Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodina SR na vitamíny pre klientov a zamestnancov sociálnych služieb	3 640
Dotácia Úradu práce sociálnych vecí a rodiny na 95 % celkovej ceny práce	7 234
<b>Dotácie na hmotný majetok – alikvotná časť odpisov</b>	
Dotácia Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na kapitálový výdavok (aliquotná časť pripadajúca na rok 2020 vo výške odpisov)	479
Nenávratný finančný príspevok Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SRV na investície (aliquotná časť pripadajúca na rok 2020 vo výške odpisov)	60 031
Dotácia Ministerstva financií SR na „Altánok“ kapitálové výdavky (4 858,53 €)	405
<b>Spolu dotácie</b>	<b>799 389</b>

Z uvedených dotácií bol v roku 2020 prijatý finančný príspevok MPSVaR na poskytovanú sociálnu činnosť vo výške 681 941 €, dotácia na mimoriadne odmeny z 1. vlnu pandémie vo výške 35 914 €, dotácia na vitamíny vo výške 3 640 €. V roku 2020 boli prijaté aj finančné príspevky ÚPSV a R na podporu zamestnania znevýhodnených uchádzačov vo výške 9 513 € (v tom výnos pripadajúci na rok 2020 predstavuje sumu 7 112 €, suma vo výške 2 401 € je príjem dotácie za november a december 2019 v zmysle podmienok projektu vyplácaná pozadu –v januári a februári 2020). Na podporu zamestnania pre subjekty nevykonávajúce hospodársku činnosť bola zároveň prijatá dotácia z ÚPSV a R z projektu " Pracuj, zmeň svoj život" vo výške 95 % CCP pre 5 uchádzačov o zamestnanie na 9 mesiacov dopredu vo výške 40 528 €. Táto dotácia z ÚPSV a R je časovo rozlíšená, t.j. na rok 2020 pripadá výnos vo výške 7 234 €, zvyšok 33 294 € je výnosom budúcich období (r.2021)

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

### 3. Významné položky nákladov

Položky nákladov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
<b>Spotreba materiálu, z toho:</b>	<b>174 517</b>	<b>152 468</b>
strava klientov	124 424	118 102
<b>Spotreba energií, z toho:</b>	<b>59 512</b>	<b>52 514</b>
elektrická energia	19 647	17 216
teplo a TÚV	32 982	29 126
voda	5 821	4 507
<b>Opravy a udržiavanie:</b>	<b>567</b>	<b>2 981</b>
<b>Ostatné služby, z toho</b>	<b>439 460</b>	<b>458 679</b>
nájomné	371 095	385 620
strážna služba	32 947	28 975
revízia zariadení	7 374	11 282
ekonomické externé služby	4 008	13 076
Mzdové náklady	609 036	523 171
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	189 906	171 843
<b>Celkové náklady</b>	<b>1 577 498</b>	<b>1 479 297</b>

Náklady na materiál, predovšetkým na stravu klientom vzrástol oproti minulému obdobiu o 6 322 € z dôvodu nárastu cien potravín v priebehu roku 2020 a nárastu počtu klientov.

Náklady na teplo a TÚV vzrástli o 3 856 € z dôvodu nárastu cien energií oproti roku 2019.

Nájomné je oproti roku 2019 naopak nižšie o 14 525 € z dôvodu zníženia nájmu v zmysle nájomnej zmluve a platných dodatkov v súvislosti so skončením prenájmu priestorov na ambulantnú sociálnu službu, ktorá bola ukončená k 30.6.2020.

Náklady na servis a revíziu zariadení sú oproti r. 2019 nižšie o 3 908 €, z dôvodu vykonania vynechania revízie elektrických zariadení, ktorá sa vykonáva v intervale 3 rokov.

Mzdové náklady predstavovali v roku 2020 sumu 609 036 €, čo je nárast oproti r. 2019 o 85 865 € najmä z dôvodu zvýšenia miezd a príplatkov a navýšenia počtu zamestnancov, ale aj prijatou dotáciou na mimoriadne

odmeny počas prvej vlny pandémie vo výške 35 914 €. Náklady na zákonné sociálne a zdravotné poistenie predstavujú sumu 189 906 €, nárast oproti r. 2019 o 18 063 € súvisí so zvýšením mzdových nákladov.

Celkové náklady vzrástli v r. 2020 oproti predchádzajúcemu obdobiu o 98 207 €, z toho najväčší vplyv mal nárast miezd a odvodov, ktoré sa navýšili celkovo o 103 928 €.

#### 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	0	1 659

#### 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 audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
<b>Spolu</b>	<b>4 008</b>

### 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 31.12.2020 je 8 829,09 €.

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

### ČI. VI

#### Ďalšie informácie

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

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 bola k danému dátumu 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.

## **2. Vyjadrenie vedenia neziskovej organizácie k mimoriadnej situácii v súvislosti s COVID19**

Rok 2020 bol poznamenaný pandémiou ochorenia Covid 19, ktorá pretrváva aj v súčasnom období. Platobnú schopnosť platiteľov sociálnych služieb za klientov nášho zariadenia to však nepriaznivo neovplyvnilo a platby boli a sú prijímané včas.

Napriek tomu manažment neziskovej organizácie bude naďalej pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.