

Správa nezávislého audítora

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2020 a k výročnej správe za rok 2020

Pokoj v duši n.o.

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

pre štatutárny orgán a správnu radu
neziskovej organizácie

máj 2021

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 2020, 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 2020 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 2020 vo výške 29 255 € a kumulovaná strata k 31.12.2020 predstavuje výšku 770 925 €. K tomuto dátumu krátkodobé záväzky vrátane krátkodobého úveru prevyšujú obežný majetok o 577 225 €, čo je o 20 720 € viac ako k 31.12.2019. Hoci z celkových krátkodobých záväzkov sú záväzky voči spriazneným osobám vo výške 369 320 €, ktoré organizácia uhrádza až po splnení povinností voči ostatným veriteľom, zostatok záväzkov voči týmto veriteľom je stále vysoký a prevyšuje obežný majetok o 207 905 €. Uvedené skutočnosti naznačujú existenciu významnej neistoty, či bude organizácia schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

Zároveň upozorňujeme na čl.III bod 2 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 auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne 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 auditorských 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“). Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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 2020 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 neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Považská Bystrica, 06. 05.2021

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 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

Á Ä B Č Ď É 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 2 0 2 2 9 9 6 0 7 4	Účtovná závierka	Mesiac Rok
IČO 4 5 7 3 2 2 6 4	☒ riadna ☒ zostavená	Za obdobie od 0 1 2 0 2 0
SID SK NACE 8 7 . 9 0 . 0	mimoriadna schválená (vyznačí sa x)	do 1 2 2 0 2 0
		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 9
		do 1 2 2 0 1 9

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 ž 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 1 . 0 3 . 2 0 2 1

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:

. . 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		2 888 226,65	750 723,40	2 137 503,25	2 205 472,74
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		2 888 226,65	750 723,40	2 137 503,25	2 205 472,74
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 - 092 AÚ)	012		2 759 686,24	629 766,07	2 129 920,17	2 199 227,24
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí 022 - (082 + 092 AÚ)	013		100 819,91	93 236,83	7 583,08	5 671,00
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092 AÚ)	014		27 720,50	27 720,50		574,50
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092 AÚ)	015					
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092 AÚ)	016					
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092 AÚ)	017					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 + 092 AÚ)	018					
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095 AÚ)	020					
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021					
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061-096 AÚ)	022					
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062-096 AÚ)	023					
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024					
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025					
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026					
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028					

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
B. Obežný majetok spolu r. 030 + r. 037 + r. 042 + r. 051		029	15 758,91		15 758,91	41 035,42
1. Zásoby r. 031 až r. 036		030	4 616,25		4 616,25	4 672,07
Materiál (112+119) - 191		031	4 616,25		4 616,25	4 672,07
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	6 466,80		6 466,80	18 691,80
Pohľadávky z obchodného styku ((311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ)		043	6 466,80		6 466,80	18 691,80
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				
4. Finančné účty r. 052 až r. 056		051	4 675,86		4 675,86	17 671,55
Pokladnica (211 + 213)		052	4 283,25	x	4 283,25	5 274,96
Bankové účty (221 AÚ + 261)		053	392,61	x	392,61	12 396,59
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	681,94		681,94	709,78
1. Náklady budúcich období (381)		058	681,94		681,94	709,78
Príjmy budúcich období (385)		059				
Majetok spolu r. 001 + r. 029 + r. 057		060	2 904 667,50	750 723,40	2 153 944,10	2 247 217,94

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. Vlastné zdroje krytia majetku spolu	061		-768 925,37	-739 670,22
r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 073				
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 účastín (415)	067			
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068			
Rezervný fond (421)	069			
Fondy tvorené zo zisku (423)	070			
Ostatné fondy (427)	071			
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	072		-741 670,22	-630 758,06
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r.060 - (r.062 + r.068 + r.072 + r.074 + r.101)	073		-29 255,15	-110 912,16
B. Cudzie zdroje spolu r. 075 + r.079 + r. 087 + r. 097	074		983 131,46	1 014 638,38
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075		37 666,08	23 541,62
Rezervy zákonné (451 AÚ)	076			
Ostatné rezervy (459 AÚ)	077			
Krátkodobé rezervy (323 + 451 AÚ + 459 AÚ)	078		37 666,08	23 541,62
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079		352 481,54	352 116,38
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080		10 041,54	7 446,38
Vydané dlhopisy (473)	081			
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082			
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083			
Dlhodobé nevymatované dodávky (476)	084			
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085			
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		342 440,00	344 670,00
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087		481 774,85	469 222,93
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088		396 884,46	347 446,84
Záväzky voči zamestnancom (331+333)	089		41 586,84	39 839,64
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090		23 413,57	43 824,83
Daňové záväzky (341 až 345)	091		4 821,86	8 440,01
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)	092		11 685,12	25 545,66
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093			
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094			
Spojovací účet pri združení (396)	095			
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096		3 383,00	4 125,95
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		111 208,99	169 757,45
Dlhodobé bankové úvery (461 AÚ)	098			
Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461 AÚ)	099		111 208,99	139 757,45
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241 + 249)	100		0,00	30 000,00
C. Časové rozlíšenie spolu r. 102 až r. 103	101		1 939 738,01	1 972 249,78
Výdavky budúcich období (383)	102			
Výnosy budúcich období (384)	103		1 939 738,01	1 972 249,78
Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu r. 061 + r. 074 + r. 101	104		2 153 944,10	2 247 217,94

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	174 517,08		174 517,08	152 468,51
502	Spotreba energie	02	59 511,69		59 511,69	52 514,26
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	566,76		566,76	2 981,13
512	Cestovné	05	15,30		15,30	
513	Náklady na reprezentáciu	06	1 077,43		1 077,43	820,86
518	Ostatné služby	07	439 460,22		439 460,22	458 678,59
521	Mzdové náklady	08	609 035,71		609 035,71	523 171,16
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	189 905,59		189 905,59	171 842,91
525	Ostatné sociálne poistenie	010				
527	Zákonné sociálne náklady	011	14 021,03		14 021,03	10 662,42
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013				
532	Daň z nehnuteľností	014				
538	Ostatné dane a poplatky	015	5 289,26		5 289,26	4 962,77
541	Zmluvné pokuty a penále	016				
542	Ostatné pokuty a penále	017	63,15		63,15	546,13
543	Odpísanie pohľadávky	018	0,00	0,00	0,00	10 343,00
544	Úroky	019	8 118,93		8 118,93	8 173,72
545	Kurzové straty	020				
546	Dary	021				
547	Osobitné náklady	022				
548	Manká a škody	023				
549	Iné ostatné náklady	024	4 118,31		4 118,31	4 600,05
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	025	71 797,49		71 797,49	77 531,00
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	1 577 497,95		1 577 497,95	1 479 296,51

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	741 565,36		741 565,36	727 134,39
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				
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	322,40		322,40	1 200,00
647	Osobitné výnosy	056				
648	Zákonné poplatky	057				
649	Iné ostatné výnosy	058	656,42		656,42	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	2 051,00		2 051,00	
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069	2 600,00		2 600,00	1 690,00
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071	1 658,84		1 658,84	
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072				
691	Dotácie	073	799 388,78		799 388,78	638 359,90
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		074	1 548 242,80		1 548 242,80	1 368 384,35
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		075	-29 255,15		-29 255,15	-110 912,16
591	Daň z príjmov	076				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r.76 + r.77)) (+/-)		078	-29 255,15		-29 255,15	-110 912,16

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.

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. 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 pandemiou 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, poistné a podobne.

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

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

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

Pohľadávky a záväzky sú oceňované menovitou hodnotou.

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

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

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

Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

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

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

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka netvorila opravnú položku k pohľadávkam v r. 2020, nebo dôvod.

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								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
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									
Stav na začiatku účtovného obdobia		560 459	91 321	27 146					678 926
Prírastky		69 307	1 916	575					71 798
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		629 766	93 237	27 721					750 724
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 199 227	5 671	575					2 205 473
Stav na konci účtovného obdobia		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 hnuteľné 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 (dotačný)	393	397
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	12 000
Spolu	4 676	17 672

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 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 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
Pohľadávky spolu	6 467	18 692

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:	682	710
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
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 účastín					
Fondy zo zisku					
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
Spolu	-739 670		29 255	0	- 768 925

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
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	-110 912
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	-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					
Rezervy spolu	23 542	37 666	23 542		37 666
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		
Ostatné rezervy spolu					

b) Záväzky

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

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
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	7 446	5 792
Tvorba na ťarchu nákladov	2 851	2 480
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	256	826
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	10 041	7 446

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
Spolu	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
Spolu	x	x	288 800	289 000

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 jednomesačnej, 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				
Spolu	1 972 250	84 374	116 886	1 939 738

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 €.

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	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
Prijaté dotácie	
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 rodiny 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
Dotácie na hmotný majetok – alikvotná časť odpisov	
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
Spolu dotácie	799 389

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
Spotreba materiálu, z toho:	174 517	152 468
strava klientov	124 424	118 102
Spotreba energií, z toho:	59 512	52 514
elektrická energia	19 647	17 216
teplo a TÚV	32 982	29 126
voda	5 821	4 507
Opravy a udržiavanie:	567	2 981
Ostatné služby, z toho	439 460	458 679
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
Celkové náklady	1 577 498	1 479 297

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 nájomu 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 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 31.12.2020 je 8 829,09 €.

Na podsúvahe eviduje organizácia aj dary (používané 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 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.