

## **Správa nezávislého audítora**

**k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2020 a k výročnej správe za rok 2020 a  
Výročná správa 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

## **Výročná správa neziskovej organizácie Pokoj v duši n. o. za rok 2020**

V Považskej Bystrici, 27.4.2021

## **OBSAH:**

|                                                                                                                       |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. ÚVOD</b>                                                                                                        | <b>3</b>  |
| <b>2. Prehľad činností uskutočnených organizáciou za rok 2020</b>                                                     | <b>4</b>  |
| 2.2. Zamestnanci                                                                                                      | 5         |
| <b>3. Hospodárenie n. o.</b>                                                                                          | <b>5</b>  |
| 3.1. Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej                                                     | 5         |
| obsiahnutých                                                                                                          | 5         |
| 3.2. Stav a pohyb majetku a záväzkov                                                                                  | 10        |
| <b>4. SPRÁVA AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE</b>                                                                  | <b>12</b> |
| <b>5. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOV</b>                                                                     | <b>12</b> |
| 5.1. Prehľad rozsahu príjmov(výnosov) podľa zdrojov                                                                   | 12        |
| 5.2.1. Ekonomicky oprávnené náklady za rok 2020 v ZPS Katka                                                           | 13        |
| 5.2. 2. Ekonomicky oprávnené náklady za rok 2019 v DS Lenka                                                           | 14        |
| <b>6. ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGANIZÁCIE</b>                                                                           | <b>15</b> |
| <b>7. VÝVOJ ORGANIZÁCIE, STAV, V KTOROM SA NACHÁDZA A VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY, KTORÝM JE ORGANIZÁCIA VYSTAVENÁ</b> | <b>15</b> |

### **Prílohy :**

Správa audítora k účtovnej závierke k 31.12.2020

Účtovná závierka k 31.12.2020

## 1. ÚVOD

Nezisková organizácia Pokoj v duši n. o. so sídlom: Kuzmányho 903/3, 017 01 Považská Bystrica, IČO: 45 732 264 vznikla dňa 16.02.2010 na základe rozhodnutia Obvodného úradu v Trenčíne podľa ustanovenia § 10 ods. 3 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v platnom znení (ďalej len „Zákon“).

Pokoj v duši n. o. poskytuje nasledovné všeobecne prospešné služby:

Poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti, v tom najmä:

- 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) pomoc pri výkone opatrovníckych práv a povinností,
- h) osobná asistencia, ubytovanie, stravovanie,  
upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva:
  1. príprava stravy, výdaj stravy a výdaj potravín,
  2. vykonanie nevyhnutnej základnej osobnej hygieny,
  3. poskytovanie nevyhnutného ošatenia a obuvi,
  4. úschova cenných vecí,
  5. vzdelávanie,
  6. záujmová činnosť

Poskytovanie:

1. osobného vybavenia,
2. nevyhnutného ošatenia a obuvi,
3. prepravy a donáška stravy.

Hlavným cieľom Pokoj v duši n. o. je najmä poskytovanie všeobecne prospešných služieb prístupných pre všetkých občanov Slovenskej republiky v rovnakom rozsahu v tej istej oblasti za vopred určených podmienok.

Orgánmi neziskovej organizácie sú:

- a) správna rada
- b) riaditeľ
- c) dozorná rada

Členovia štatutárnych orgánov a dozorných orgánov:

- |                           |                         |
|---------------------------|-------------------------|
| • riaditeľ n. o. :        | PhDr. Iveta Pospíšilová |
| • predseda správnej rady: | Ing. Pavel Balla        |
| • člen správnej rady      | Erik Balla              |
| • člen správnej rady      | JUDr. Andrea Ballová    |
| • predseda dozornej rady  | Viera Ballová           |
| • člen dozornej rady      | Ing. Ľuboš Lupták       |
| • člen dozornej rady      | Daniela Lovíšková       |

Rozhodnutím správnej rady neziskovej organizácie zo dňa 30.7.2019 sa znížila kapacita denného stacionáru, ktorý od 1.1.2018 poskytoval sociálne služby ambulantnou formou, z počtu 25 na 6 klientov s účinnosťou od 1.1.2020. Zasadnutím správnej rady neziskovej organizácie zo dňa 26.2.2020 bolo rozhodnuté o zrušení prevádzky denného stacionára Lenka k 30.6.2020.

Nezisková organizácia prevádzkuje vlastnú kuchyňu pre klientov aj zamestnancov.

Nezisková organizácia nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

## **2. Prehľad činností uskutočnených organizáciou za rok 2020**

### **2.1. Činnosti v roku 2020**

Hlavnou činnosťou organizácie je poskytovanie sociálnych, opatrovateľských a ošetrovateľských služieb v zariadení pre seniorov (ZPS) Katka.

V priebehu r.2020 nezisková organizácia Pokoj v duši n. o., prostredníctvom zamestnancov zabezpečovala základné aj špecializované sociálne poradenstvo, sociálnu rehabilitáciu, nepretržitú opatrovateľskú službu, edukačné činnosti (prednášky na rôzne témy z umenia, geografie, histórie, biológie, zdravotvedy, doplnené dokumentárnymi filmami), tréningy pamäte (praktické cvičenia zamerané na koncentráciu, asociáciu, selekciu uskutočňované 4 x do mesiaca podľa plánu), terapie zamerané na zlepšenie senzorických, pamäťových a motorických schopností. S klientmi sa pracovalo na tvorivých a praktických činnostiach (práca s kvetinovým záhonom, pečenie drobného pečiva, výroba výzdoby, darčkových predmetov), športových a súťažných činnostiach (hry, prechádzky, súťaže).

Všetky naše aktivity boli v roku 2020 ovplyvnené nepriaznivou epidemiologickou situáciou v súvislosti s ochorením COVID 19, takže sa realizovali len v rámci opatrení hlavného hygienika SR. V období ich uvoľnenia sme rána v pracovný deň vykonávali s klientmi rozcvičku za asistencie rehabilitačných a sociálnych zamestnancov, pre klientov sa pravidelne vysielalo rozhlasové vysielanie, v neposlednom rade sa konali aj rôzne kultúrne a spoločenské podujatia a oslávili sme aj niekoľko okrúhlych životných jubileí našich klientov.

Vo februári sme ešte v období pred epidémiou COVID 19 oslávili obdobie Fašiang, „pochovávala sa basa“ s fašiangovým posedením a živou hudbou.

14.2.2020 na sviatok sv. Valentína sa čítala ľúbostná poézia, pripravoval sa „valentínsky dezert“ a rozdávali sa klientmi vlastnoručne vytvorené Valentínky. Tiež sa konali rôzne prednášky aj s pracovníkmi mestskej knižnice.

V marci sme tento rok slávili MDŽ netradične, keďže v našom zariadení bola nariadená chrípková karanténa. Následne od 12.3.2020 začalo obdobie 1. vlny pandémie ochorenia COVID 19, ktoré ovplyvnilo aj chod nášho zariadenia. Klienti sa v priebehu karantény nestretávali v spoločenskej miestnosti a rôzne aktivity vykonávali individuálne na izbách.

Začiatkom júla sa konal pre zariadením ZPS KATKA športový deň, kde naši klienti súťažili v rôznych športových disciplínach prispôbených ich zdravotnému stavu.

Počas uvoľnených opatrení až do októbra 2020 mohli našich klientov navštevovať príbuzní, pričom museli dodržať prísne hygienicko - epidemiologické podmienky.

V tomto období sme podnikli s niektorými klientmi aj výlet do múzea v Rajci a rôzne prechádzky v blízkom okolí.

Koncom októbra až do polovice novembra boli v našom zariadení „stopnuté“ spoločné aktivity, všetka pozornosť sa venovala starostlivosti o chorých, keďže na COVID 19 ochorelo asi 80 % klientov a cca 70 % zamestnancov. Vďaka obetavému personálu a trepezlivosti klientov sme aj túto ťažkú situáciu zvládli výborne a pomaly sa začal život v ZPS KATKA vracáť do normálu.

Koniec novembra sa niesol v duchu príprav na Vianoce. Pri obmedzenom počte klientov sa vyrábali ozdoby, adventné vence, darčeky, pekli sa koláče.

Sviatočnú atmosféru sme zavřšili posedením pri vianočnom stromčeku, zaspievali koledy a rozdali darčeky, ktoré našim klientom doprialo vedenie spoločnosti a tiež študenti Strednej zdravotnej školy v rámci akcie „Koľko lásky sa vmestí do krabice od topánok“.

## **2.2. Zamestnanci**

Výkon komplexnej sociálnej starostlivosti o klientov zariadenia zabezpečovalo k 31.12.2020

64 stálych zamestnancov a 9 dohodárov. Zo stálych zamestnancov je 32 odborných (5 sociálni pracovníci, 27 pracovníkov zdravotného úseku) a 32 prevádzkových (obslužných) zamestnancov. V priebehu roka bolo prijatých 20 nových zamestnancov a brigádnikov (jednak ako náhrada za zamestnancov, ktorým skončil pracovný pomer a zároveň sa dopĺňal stav zamestnancov, ale aj brigádnikov na zvládnutie „covidovej „ situácie na jeseň 2020), pričom sa využívali nástroje aktívnej politiky trhu práce prostredníctvom uzatvorených dohôd s úradom práce.

Naša nezisková organizácia poskytuje priestor na výkon odbornej praxe študentom Strednej zdravotníckej školy v Považskej Bystrici a zároveň zapája do opatrovateľského procesu aj účastníkov opatrovateľských kurzov, ktorí v našom zariadení absolvovali odbornú prax.

## **3. Hospodárenie n. o.**

### **3.1. Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých**

V súlade s § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení Pokoj v duši, n.o. účtovala v roku 2020 v sústave podvojného účtovníctva.

Ročná účtovná závierka n. o. za rok 2020 bola zostavená 30.3.2021 a bude predložená správnej a dozornej rade Pokoj v duši n. o. k schváleniu.

Dosiahnutý výsledok hospodárenia v rámci schválenej štruktúry rozpočtu je nasledovný:

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| Náklady spolu:        | 1 577 497,95 € |
| Výnosy spolu:         | 1 548 242,80 € |
| Výsledok hospodárenia | -29 255,15 €   |

| Druh nákladov                                                                                                                                                                                                           | Suma v EUR          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Mzdové náklady, zákonné zdravotné a sociálne poistenie</b>                                                                                                                                                           | <b>812 962,33</b>   |
| <b>Energie (vodné, stočné, teplo a TÚV, elektrická energia)</b>                                                                                                                                                         | <b>59 511,69</b>    |
| <b>Materiál - potraviny pre klientov (raňajky, desiata, olovrant, suché večere))</b>                                                                                                                                    | <b>124 424,35</b>   |
| <b>Materiál okrem reprezentačného (zdravotné potreby, hygienické prostriedky, pracovné odevy a obuv, materiál na bežnú údržbu, noviny, časopisy a učebné pomôcky, materiál do kuchynky, kancelárske potreby a pod.)</b> | <b>48 514,96</b>    |
| <b>Bežná oprava a údržba</b>                                                                                                                                                                                            | <b>566,76</b>       |
| <b>Náklady na reprezentáciu</b>                                                                                                                                                                                         | <b>1 077,43</b>     |
| <b>Poštové a telekomunikačné služby, internet</b>                                                                                                                                                                       | <b>1 399,34</b>     |
| <b>Strážna služba</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>32 946,75</b>    |
| <b>Stočné a zrážková voda</b>                                                                                                                                                                                           | <b>7 270,84</b>     |
| <b>Služby PO a BOZP</b>                                                                                                                                                                                                 | <b>660,00</b>       |
| <b>Servis a revízia zariadení</b>                                                                                                                                                                                       | <b>7 374,15</b>     |
| <b>Nájomné</b>                                                                                                                                                                                                          | <b>371 094,66</b>   |
| <b>Služby- softwarové vybavenie</b>                                                                                                                                                                                     | <b>5 744,48</b>     |
| <b>Reklama, inzercia</b>                                                                                                                                                                                                | <b>0,00</b>         |
| <b>Ekonomické, účtovné služby</b>                                                                                                                                                                                       | <b>4 008,00</b>     |
| <b>Upratovacie a záhradnícke práce</b>                                                                                                                                                                                  | <b>1 123,00</b>     |
| <b>Prenájom automobilu</b>                                                                                                                                                                                              | <b>1 440,00</b>     |
| <b>Ostatné služby</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>6 399,00</b>     |
| <b>Náklady na poistenie sociálnych služieb a nehnuteľnosti, zákonné a havarijné poistenie, bankové poplatky</b>                                                                                                         | <b>4 118,31</b>     |
| <b>Poplatky mestu- komunálny odpad, správne poplatky</b>                                                                                                                                                                | <b>5 289,26</b>     |
| <b>Pokuty a penále</b>                                                                                                                                                                                                  | <b>63,15</b>        |
| <b>Odpisy</b>                                                                                                                                                                                                           | <b>71 797,49</b>    |
| <b>Úroky z úverov, pôžičiek</b>                                                                                                                                                                                         | <b>8 118,93</b>     |
| <b>CELKOM NÁKLADY</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>1 577 497,95</b> |

Najväčšiu nákladovú položku tvorili mzdové náklady, zákonné poistenie a zákonné sociálne náklady vo výške 812 962,33 € (51,5 %) náklady na nájomné budovy v sume 371 094,66 € (23,5 %), náklady na potraviny - stravu pre klientov vo výške 124 424,35 €, odpisy majetku vo výške 71 797,49 € v členení na odpisy majetku obstaraného z dotácií vo výške 60 030,73 € a odpisy majetku obstaraného z vlastných zdrojov vo výške 10 742,39 €, odpisy automobilu z dotácií 479,00 €, odpisy automobilu -vlastné zdroje 44,99 €, odpisy altánku z dotácií 404,88 €, odpisy altánku z vlastných zdrojov 44,99 €, náklady na teplo a TÚV vo výške 32 981,58 €, náklady na elektrickú energiu 19 646,76 €, náklady na strážnu službu v sume 32 946,75 € a náklady na revízie a servis zariadení vo výške 7 374,15 €.

Navýšenie nákladov v roku 2020 oproti minulému roku nastalo hlavne pri nákladoch na mzdy, zákonné poistenie a zákonné sociálne náklady, a to o 107 285,84 € z dôvodu zvýšenia mzdových taríf v súvislosti s rastom minimálnej mzdy, poskytnutím finančného príspevku z MPSV a R SR na mimoriadne odmeny za prácu počas prvej vlny pandémie a navýšenia počtu zamestnancov v priebehu roku 2020, ďalej v nákladoch na strážnu službu, ktoré boli oproti roku 2019 vyššie o 3 971,75 €, rovnako z dôvodu zvýšených mzdových taríf a príplatkov za nočnú službu, víkendy a sviatky.

Naopak nájomné za rok 2020 bolo oproti roku 2019 nižšie o 14 525,34 € z dôvodu ukončenia prevádzky denného stacionára Lenka k 30.6.2020 a znížením nájmu o 50% z dôvodu následkov pandémie COVID 19 za obdobie od 16.3.2020-do 2.6.2020.

Výnosy boli zabezpečené predovšetkým dotáciami zo štátneho rozpočtu v nasledovnom členení:

**1) Finančný príspevok na poskytovanie sociálnej služby podľa § 78a zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách**

(poskytovateľ Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR)

- ✓ Zmluva o poskytovaní sociálnej služby podľa §78a Zákona č. 448/2008Z.u. o sociálnych službách reg. č. 1405/2020-M\_ODFSS zo dňa 24.01.2020.

V priebehu roku 2020 (kvartálne) bola prijatá dotácia na sociálnu činnosť vo výške 728 520 € na celkovú kapacitu oboch zariadení v členení , a to pre Zariadenie pre seniorov Katka vo výške 716 664,00 € a pre Denný stacionár Lenka vo výške 11 856,00 €.

Dotácia(finančný príspevok) na poskytovanie sociálnej služby bola čerpaná nasledovne:

- v Zariadení pre seniorov Katka (ďalej len ZpS Katka) vo výške 679 988,25 €,
- v Dennom stacionári Lenka (ďalej len DS Lenka) vo výške 1 952,39 €
- celkom vo výške 681 940,64 €, čo predstavuje 44,05 % celkových výnosov.

V zmysle zmluvy boli uskutočnené vratky finančného príspevku vzhľadom na neobsadenú plnú kapacitu zariadení nasledovne:

- za 1.Q 2020 vratka vo výške 14 047,74 , v tom 12 063,87 za ZpS Katka a 1 983,87 za DS Lenka
- za 2.Q 2020 vratka vo výške 14 847,65, v tom 12 926,76 za ZpS Katka a 1 920,89 za DS Lenka

Za neobsadené dni v zariadeniach ZpS Katka a DS Lenka nevznikla v záverečnom ročnom zúčtovaní povinnosť vratky z titulu neobsadených miest kvôli novej metodike výpočtu z dôvodu obdobia pandémie a poskytnutých úľav. Do štátneho rozpočtu sa však vrátila dňa 15.2.2021 suma 11 685,12 €, ktorá predstavovala dosiahnutý rozdiel medzi disponibilnými zdrojmi z poskytnutého finančného príspevku na základe zmluvy (691 673,37) a výškou ekonomicky-oprávnených nákladov na mzdy a odvody uhradených za rok 2020 z finančného príspevku (679 988,25).

**2) Finančný príspevok na podporu zamestnávania znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie a na podporu vytváranie pracovných miest**

(poskytovateľ Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Považská Bystrica)

- ✓ Dohoda č. 19/11/050/10 o poskytnutí príspevku na podporu zamestnávania znevýhodneného uchádzača o zamestnanie zo dňa 20.6.2019
- ✓ Dohoda č. 19/11/054/11 o poskytnutí príspevku na podporu zamestnávania znevýhodneného uchádzača o zamestnanie zo dňa 27.9.2019
- ✓ Dohoda č. 19/11/054/89 o poskytnutí príspevku na podporu zamestnávania znevýhodneného uchádzača o zamestnanie zo dňa 24.10.2019

Príspevok sa poskytoval ako refundácia ceny práce na základe schválených podkladov predkladaných na ÚPSV a R mesačne, pričom prijímateľ nesmie mať evidované žiadne nedoplatky na zdravotnom a sociálnom poistení ani záväzky voči daňovému úradu a inšpektorátu práce.

Suma dotácie na rok 2020 predstavovala sumu 7 112,06 €.

**3) Finančný príspevok formou kapitálového transferu na kúpu špeciálneho osobného motorového vozidla**

(poskytovateľ Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR)

Alikvotná časť výnosov vo výške odpisov z finančného príspevku vo výške 23 000 € poskytnutého v r.2015 pripadajúcich na rok 2020 predstavovala sumu 479,00 €.

**4) Finančný príspevok na prestavbu a rekonštrukciu obytného domu na DSS**

(poskytovateľ Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR)

Alikvotná časť výnosov vo výške odpisov z finančného príspevku vo výške 2 401 229,18 € poskytnutého v r.2012 až 2014 pripadajúcich na rok 2020 predstavovala 60 031,00 €.

**5) Finančný príspevok(dotácia) na „Altánok“ kapitálové výdavky**

(poskytovateľ Ministerstvo financií SR)

Alikvotná časť výnosov vo výške odpisov z finančného príspevku vo výške 4 720,50 € poskytnutého v r.2018 pripadajúcich na rok 2020 predstavovala sumu 404,88 €.

**6) Finančný príspevok(dotácia) na „Odmeny pre zamestnancov v prvej línii počas prvej vlny pandémie“**

(poskytovateľ Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny )

Dotácia poskytnutá oprávneným zamestnancom zariadenia sociálnych služieb v pracovnom pomere v maximálnej výške 772 € (celková cena práce- ďalej len CCP, vrátane odvodov pri ustanovenom týždennom pracovnom čase, ďalej len TPČ), vo výške 579 € (CCP pri najmenej ¾ ustanoveného TPČ), vo výške 386 € (CCP pri najmenej ½ ustanoveného TPČ), vo výške 193 € (CCP pri najmenej ¼ ustanoveného TPČ) a vo výške 77 € (CCP pri menej ako ¼ ustanoveného TPČ).

Za oprávneného zamestnanca sa považoval každý zamestnanec, ktorý za obdobie od 12.3.2020 do 13.6.2020 (od vyhlásenia krízovej situácie do ukončenia núdzového stavu) úhrne odpracoval viac ako 30% ustanoveného TPČ dohodnutého v jeho pracovnej zmluve.

Dotácia bola poskytnutá pre 51 zamestnancov v celkovej výške 35 914,42 €

**7) Finančný príspevok(dotácia) v rámci schválenej Schémy štátnej pomoci na podporu ekonomiky v súvislosti s vypuknutím ochorenia COVID-19 – „Dotácia na nájomné“**

(poskytovateľ Ministerstvo hospodárstva SR)

Dotácia poskytnutá prostredníctvom 50% zľavy na nájomné prevádzky DS Lenka za obdobie sťaženého užívania od 16.3.2020 do 2.6.2020 ( 2 633,33 €, prenájomník POV BYT development s.r.o.)

**8) Finančný príspevok(dotácia) na humanitárnu pomoc na účel úhrady nákladov na nákup výživových doplnkov**

(poskytovateľ Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR)

Dotácia bola poskytnutá v maximálnej výške 20 EUR na jedného prijímateľa a na jedného zamestnanca, ktorý bol v deň podania žiadosti v pracovnom právnom pomere na nákup vitamínu D, vitamínu C, zinku a ďalších výživových doplnkov.

Dotáciu prijalo 78 zamestnancov a 104 klientov zariadenia pre seniorov KATKA v celkovej výške 3 640,00 €.

**9) Finančný príspevok na podporu vytvárania pracovných miest v rámci projektu "Pracuj, zmeň svoj život" – pre subjekty nevykonávajúce hospodársku činnosť**  
(poskytovateľ Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Považská Bystrica)

1. Dohoda č.20/11/54X/23 zo dňa 26.10.2020 na úhradu 95 % CCP pre troch zamestnancov na 9 mesiacov v celkovej výške 24 575,49 €
2. Dohoda č. 20/11/54X/33 zo dňa 12.11.2020 na úhradu 95 % CCP na jedného zamestnanca na 9 mesiacov v celkovej výške 7 629,30 €
3. Dohoda č. 20/11/54X/37 zo dňa 24.11.2020 na úhradu 95 % CCP na jedného zamestnanca na 9 mesiacov v celkovej výške 8 322,84 €.

V roku 2020 nám bol poskytnutý príspevok v úhrnej sume 40 527,63 €, z toho 7 233,72 € pripadá na výnosy roku 2020, zvyšok 33 293,91 sa časovo rozlíšil a bude výnosom roku 2021.

Významnú časť výnosov (42,3 %) predstavovali tržby od klientov nášho zariadenia pre seniorov za poskytnuté sociálne služby vo výške 655 582,06 €.

Tržby za zdravotnú starostlivosť na zabezpečovanie zdravotnej starostlivosti v zariadení vo výške 77 348,70 €, aktivácia vnútroorganizačných služieb (za stravovanie zamestnancov), tržby vo výške 8 634,60 €.

Prijaté dary boli vo výške 322,40 €, prijaté príspevky od fyzických osôb vo výške 2 600,00 €, príspevky od iných organizácií vo výške 2 051 € a prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane vo výške 1 658,84 €.

Oproti roku 2019 vzrástli tržby od klientov za sociálne služby o 17 860,67 , čo súvisí s navýšením prijatých klientov oproti r. 2019 a zvýšením sadzieb za poskytované sociálne služby s účinnosťou od 1.7.2020, a to za jednoposteľovú izbu na 600,00 EUR/mesiac, za dvojposteľovú izbu 560,00 EUR/mesiac a trojposteľovú izbu 530,00 EUR/mesiac. Priemerný počet klientov v r. 2020 sa zvýšil oproti r. 2019 o 1 klienta (na 105 klientov). Súčasťou výnosov boli aj tržby za poskytnuté zdravotné úkony na zabezpečenie zdravotnej starostlivosti pre klientov nášho zariadenia vo výške 77 348,70 €, prijaté v zmysle uzatvorených zmlúv so zdravotnými poisťovňami VŠZP, a.s. Dôvera, a.s. , pričom oproti roku 2019 boli dané tržby mierne nižšie o 3 022,80 €.

Hospodárenie neziskovej organizácie za rok 2020 bolo ukončené stratou vo výške –  
**-29 255,15 €**

### 3.2.Stav a pohyb majetku a záväzkov

Pohyb majetku a záväzkov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| MAJETOK                                         | 31.12.2020          |                 | 31.12.2019          |                | Rozdiel           |               |
|-------------------------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|----------------|-------------------|---------------|
|                                                 | Eur                 | %               | Eur                 | %              | Eur               | %             |
| Dlhodobý nehmotný majetok                       |                     |                 | 0                   |                |                   |               |
| Dlhodobý hmotný majetok                         | 2 137 503,25        | 99,24%          | 2 205 472,74        | 97,04%         | -67 969,51        | -3,31         |
| Dlhodobý finančný majetok                       | 0                   | 0,00%           | 0                   | 0,00%          | 0,00              |               |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                   | <b>2 137 503,25</b> | <b>99,24%</b>   | <b>2 205 472,74</b> | <b>97,04%</b>  | <b>-67 969,51</b> | <b>-3,08</b>  |
| Zásoby                                          | 4 616,25            | 0,21%           | 4 672,07            | 0,20%          | -55,82            | -1,19         |
| Dlhodobé pohľadávky                             |                     |                 |                     |                | 0,00              |               |
| Krátkodobé pohľadávky, z toho                   | 6 466,80            | 0,30%           | 18 691,80           | 1,09%          | -12 225,00        | -65,40        |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 6 466,80            | 0,30%           | 18 691,80           | 1,08%          | -12 225,00        | -65,40        |
| Iné pohľadávky                                  | 0                   | 0,00%           | 0                   | 0,00%          | 0,00              |               |
| Finančné účty                                   | 4 675,86            | 0,22%           | 17 671,55           | 1,64%          | -12 995,69        | -73,54        |
| <b>Obežný majetok spolu</b>                     | <b>15 758,91</b>    | <b>0,73%</b>    | <b>41 035,42</b>    | <b>2,93%</b>   | <b>-25 276,51</b> | <b>-61,60</b> |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                        | <b>681,94</b>       | <b>0,03%</b>    | <b>709,78</b>       | <b>0,03%</b>   | <b>-27,84</b>     | <b>-3,92</b>  |
| <b>MAJETOK SPOLU</b>                            | <b>2 153 944,10</b> | <b>100,00%</b>  | <b>2 247 217,94</b> | <b>100,00%</b> | <b>-93 273,86</b> | <b>-4,15</b>  |
|                                                 |                     |                 |                     |                |                   |               |
| VLASTNE A CUDZIE ZDROJE KRYTIA                  | 31.12.2020          |                 | 31.12.2019          |                | Rozdiel           |               |
|                                                 | Eur                 | %               | Eur                 | %              | Eur               | %             |
| Imanie a peňažné fondy                          | 2 000,00            | 0,09%           | 2 000,00            | 0,09%          | 0                 | 0,00%         |
| Fondy tvorené zo zisku                          | 0                   |                 | 0                   |                |                   |               |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min.období | -741 670,22         | -34,43%         | -630 758,06         | -28,07%        | -110 912,16       | 17,58         |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie        | -29 255,15          | -1,36%          | -110 912,16         | -4,94%         | 81 657,01         | -73,62        |
| <b>Vlastné zdroje krytia majetku</b>            | <b>-768 925,37</b>  | <b>-35,70 %</b> | <b>-739 670,22</b>  | <b>-32,92%</b> | <b>-29255,15</b>  | <b>3,96</b>   |
| Rezervy                                         | 37 666,08           | 1,75 %          | 23 541,62           | 1,05%          | 14 124,46         | 60,00         |
| Dlhodobé záväzky                                | 352 481,54          | 16,36%          | 352 116,38          | 15,67%         | 365,16            | 0,10          |
| Krátkodobé záväzky                              | 481 774,85          | 22,37%          | 469 222,93          | 20,88%         | 12 551,92         | 2,68          |
| Bankové výpomoci a pôžičky                      | 111 208,99          | 5,16%           | 169 757,45          | 7,55%          | -58 548,46        | -34,49        |
| <b>Cudzie zdroje krytia majetku</b>             | <b>983 161,46</b>   | <b>45,64%</b>   | <b>1 014 638,38</b> | <b>45,15%</b>  | <b>-31 506,90</b> | <b>-3,11</b>  |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                        | <b>1 939 738,01</b> | <b>90,06%</b>   | <b>1 972 249,78</b> | <b>87,77%</b>  | <b>-32 511,70</b> | <b>-1,65</b>  |
| <b>VLASTNE A CUDZIE ZDROJE KRYTIA SPOLU</b>     | <b>2 153 944,10</b> | <b>100,00%</b>  | <b>2 247 217,94</b> | <b>100,00%</b> | <b>-93 273,80</b> | <b>-4,15</b>  |

Pokoj v duši n. o. vykonáva svoju činnosť v zrekonštruovanej a nadstavenej budove, ktorú jej prenajíma POV BYT development s.r.o. (spriaznená osoba) na základe zmluvy o nájme nebytových priestorov. Záložné právo na nehnuteľnosť má Slovenská sporiteľňa, a.s. Návrh na vklad bol katastrom potvrdený dňa 2.1.2020.

Nezisková organizácia Pokoj v duši vedie **neobežný majetok** spolu v takomto zložení:

|                                           |                |
|-------------------------------------------|----------------|
| dlhodobý hmotný majetok (zostatková cena) | 2 137 503,25 € |
| v tom: stavby (zostatková cena)           | 2 129 920,17 € |
| samostatné hnutelné veci(zostatková cena) | 7 583,08 €     |
| dopravné prostriedky(zostatková cena)     | 0,00 €         |

Stav a pohyb dlhodobého majetku je podrobnejšie uvedený v poznámkach k účtovnej závierke

V dlhodobom majetku je zaradená nadstavba a rekonštrukcia prenajatej budovy a vybavenie zariadenia pre seniorov, v krátkodobých pohľadávkach figuruje pohľadávka voči klientom za sociálnu službu a pohľadávka voči VŠZP a Dôvera ZP, finančné účty predstavuje peňažná hotovosť v pokladnici a na dotačnom účte. Náklady budúcich období tvoria poistenie majetku na obdobie roku 2021.

V porovnaní s minulým obdobím stav dlhodobého hmotného majetku klesol o 67 969,49 € najmä z dôvodu odpisov (zníženie zostatkovej ceny), obežný majetok bol nižší o 2 276,51 €, predovšetkým z dôvodu poklesu finančných prostriedkov na finančných účtoch a poklesu krátkodobých pohľadávok z obchodného styku.

Vlastné zdroje krytia majetku v porovnaní s minulým obdobím poklesli z dôvodu výsledku hospodárenia – straty vo výške- 29 255,15 €.

V cudzích zdrojoch majetku nastal mierny pokles predovšetkým vysporiadaním krátkodobých finančných výpomocí vo výške 30 000 €, znížením záväzkov voči SP a ZP o 20 411,26 €, znížili sa aj daňové záväzky o 3 618,15 € a záväzky voči ŠR o 13 860,54 €, naopak zvýšili sa záväzky z obchodného styku o 49 437,62 €. Záväzky z obchodného styku k 31.12.2020 sú vo výške 396 884,46 €, z toho voči spriazneným osobám vo výške 369 340 €, v tom 356 278 € za nájom budovy zariadenia pre seniorov a s tým súvisiace energie. Záväzky voči spriazneným osobám sa uhrádzajú až po splnení povinností voči ostatným veriteľom.

Dlhodobé záväzky predstavujú pôžičky od spriaznených osôb vo výške 288 800 € a depozity klientov vo výške jednomesačnej, resp. dvojmesačnej úhrady za poskytovanú sociálnu službu vo výške 53 640 €. Dlhodobé pôžičky sú bezúročné a splátky sú dohodnuté v nadväznosti na platobnú schopnosť neziskovej organizácie.

Nezisková organizácia čerpá kontokorentný úver, ktorý sa znížil oproti minulému roku o sumu 58 548,46 €, celkové čerpanie k 31.12.2020 bolo 111 208,99 €.

V január 2021 boli všetky záväzky voči poisťovniam a daňovému úradu vysporiadané ak dátumu zostavenia výročnej správy neevidujeme žiadne záväzky po lehote splatnosti voči týmto inštitúciám.

Výnosy budúcich období predstavujú príjmy za sociálnu službu na január 2021 platený vopred a zostatkovú cenu dlhodobého majetku financovaného z dotácie, na rekonštrukciu a vybavenie prenajatej budovy zariadenia pre seniorov (nižšie uvedený podrobnejší popis dotácie) nerozpustenej do výnosov vo výške odpisov. Zároveň patrí medzi výnosy budúcich období dotácia z úradu práce na prefinancovanie 95 % celkovej ceny práce pre piatich zamestnancov za obdobie 1.-7.2021 v rámci projektu „Pracuj, zmeň svoje život“.

**- Finančný príspevok na prestavbu a rekonštrukciu obytného domu na DSS**  
(poskytovateľ Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR)

- ✓ Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku číslo Z2212012012401 zo dňa 27.10.2010, dodatok č. 1 zo dňa 6.12.2011 a dodatok č. 2 zo dňa 8.8.2012

Nenávratný finančný príspevok tvorený prostriedkami EÚ a štátneho rozpočtu do výšky 95 % z celkových oprávnených nákladov na realizáciu projektu „Prestavba a rekonštrukcia obytného domu na DSS Považská Bystrica“, čo predstavovalo sumu 2 958 370,28 EUR. 5 % z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu projektu zabezpečil prijímateľ z vlastných zdrojov financovania.

Celková vyplatená suma 2 844 199,08 € bola použitá podľa rozpočtu projektu na úpravu budovy a obstaranie jej vybavenia.

Alikvotná časť výnosov z finančného príspevku pripadajúcich na rok 2020 predstavovala 60 031 €. Zostatok výnosov budúcich období z finančného príspevku k 31.12.2020 je vo výške 1 850 945,45 €.

#### **4. SPRÁVA AUDÍTORA K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**

Audit neziskovej organizácie Pokoj v duši n. o. bol vykonaný spoločnosťou Audit consults, s.r.o., M.R. Štefánika 167/16, 017 01 Považská Bystrica. Správa nezávislého audítora Ing. Ľubice Smatanovej o overení účtovnej závierky k 31.12.2020 bude predložená správnej rade neziskovej organizácii.

#### **5. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH PRÍJMOCH A VÝDAVKOV**

|        | PS k 1.1.2020 | Príjmy (v EUR) | Výdavky (v EUR) | Zostatok k 31.12.2019 |
|--------|---------------|----------------|-----------------|-----------------------|
| Celkom | -122 085,90   | 2 569 511,98   | 2 553 959,21    | -106 533,13           |

Spoločnosť čerpala kontokorentný úver, výška ktorého k 31.12.2020 predstavuje sumu -111 208,99 €, stav v pokladni 31.12.2020 predstavuje hodnotu 4 283,25 € a zostatok na dotačnom bankovom účte bol k 31.12.2020 392,61 €.

##### ***5.1. Prehľad rozsahu príjmov(výnosov) podľa zdrojov***

Hlavnými zdrojmi príjmov organizácie sú tržby z predaja služieb (sociálne a ostatné služby, stravovanie klientov, zdravotná starostlivosť), ktoré predstavujú vlastné zdroje.

Z cudzích zdrojov významnými a veľmi dôležitými príjmami sú finančné príspevky (dotácie) určené na pomoc pri odkázanosti fyzickej osoby a prevádzku v zariadení a finančné príspevky na refundáciu ceny práce, poskytnuté zo štátneho rozpočtu a eurofondov. Ďalšou zložkou príjmov boli príspevky od FO. Na vykrytie deficitu peňažných prostriedkov v priebehu roka 2020 prijaté pôžičky prevažne od spriaznených osôb a tiež krátkodobý úver (kontokorent) poskytnutý SLSP, a.s.

Prehľad výnosov podľa zdrojov je v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                             | 2020                | 2019                | Rozdiel           |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Vlastné zdroje, v tom:</b>             | <b>742 221,78</b>   | <b>727 134,45</b>   | <b>15 087,33</b>  |
| tržby z predaja služieb                   | 741 565,36          | 727 134,39          | 14 430,97         |
| iné ostatné výnosy                        | 656,42              | 0,06                | 656,36            |
| <b>Cudzie zdroje, v tom:</b>              | <b>806 021,02</b>   | <b>641 249,90</b>   | <b>164 771,12</b> |
| dotácie na sociálnu činnosť z MPSvaR      | 681 940,64          | 559 173,85          | 122 766,79        |
| dotácie na podporu zamestnávania          | 7 112,06            | 13 370,05           | -6 257,99         |
| dotácia na odmeny -1. vlna pandémie       | 35 914,42           | 0,00                | 35 914,42         |
| dotácia na vitamíny                       | 3 640,00            | 0,00                | 3 640,00          |
| dotácia Projekt "Pracuj, zmeň svoj život" | 7 233,72            | 0,00                | 7 233,72          |
| dotácia - nájomné COVID 19                | 2 633,33            | 0,00                | 2 633,33          |
| dotácia na DHM (vo výške odpisov)         | 60 914,61           | 65 816,00           | -4 901,39         |
| prijaté dary                              | 322,40              | 1 200,00            | -877,60           |
| príspevky od iných organizácií            | 2 051,00            | 0,00                | 2 051,00          |
| príspevky od fyzických osôb               | 2 600,00            | 1 690,00            | 910,00            |
| príspevky z podielu zaplatenej dane       | 1 658,84            | 0,00                | 1 658,84          |
| <b>Výnosy spolu</b>                       | <b>1 548 242,80</b> | <b>1 368 384,35</b> | <b>179 858,45</b> |

### 5.2.1. Ekonomicky oprávnené náklady za rok 2020 v ZPS Katka

| Názov položky/podpoložky                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Suma v eur |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania vo výške, ktorá zodpovedá výške platu a ostatných osobných vyrovnaní podľa osobitného predpisu                                                                                                                                                                                        | 520 148,93 |
| z toho: odmeny                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 4 679,00   |
| počet zamestnancov (priemerný):                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 60         |
| poistné na verejné zdravotné poistenie, poistné na sociálne poistenie a povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platené zamestnávateľom v rozsahu určenom podľa písmena a)                                                                                                                                          | 159 975,35 |
| tuzemské cestovné náhrady                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0          |
| výdavky na energie, vodu a komunikácie                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 63142,12   |
| výdavky na materiál okrem reprezentačného vybavenia nových interiérov                                                                                                                                                                                                                                                         | 175 054,22 |
| Dopravné                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0          |
| výdavky na rutinnú údržbu a štandardnú údržbu okrem jednorazovej údržby objektov alebo ich častí a riešenia havarijných stavov                                                                                                                                                                                                | 480,24     |
| nájomné za prenájom nehnuteľností alebo inej veci okrem dopravných prostriedkov a špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení, techniky, náradia a materiálu najviac vo výške obvyklého nájomného, za aké sa v tom čase a na tom mieste prenechávajú do nájmu na dohodnutý účel veci toho istého druhu alebo porovnateľné veci | 242 590,00 |
| výdavky na služby                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 80 568,02  |
| výdavky na bežné transfery v rozsahu vreckového, odstupného, odchodného, náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnanca                                                                                                                                                                                       | 4 207,78   |

|                                                                        |                     |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| odpisy hmotného majetku a nehmotného majetku podľa účtovných predpisov | 10 837,89           |
| <b>Spolu EON</b>                                                       | <b>1 257 004,55</b> |

Celkové ekonomicky oprávnené náklady v ZPS Katka (podľa §72 ods. 5 Zák. 448/2008 Z.z.) predstavovali sumu 1 257 004,55 €, pričom pri priemernom počte klientov za rok 2020 (105 klientov) suma ekonomicky oprávnených nákladov na 1 mesiac a na 1 prijímateľa predstavuje 997,62 €.

## 5.2. 2. Ekonomicky oprávnené náklady za rok 2019 v DS Lenka

| Názov položky/podpoložky                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Suma v eur      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania vo výške, ktorá zodpovedá výške platu a ostatných osobných vyrovnaní podľa osobitného predpisu                                                                                                                                                                                        | 1 683,54        |
| z toho: odmeny                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |
| počet zamestnancov:                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1               |
| poistné na verejné zdravotné poistenie, poistné na sociálne poistenie a povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platené zamestnávateľom v rozsahu určenom podľa písmena a)                                                                                                                                          | 592,48          |
| tuzemské cestovné náhrady                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0               |
| výdavky na energie, vodu a komunikácie                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 4 018,46        |
| výdavky na materiál okrem reprezentačného vybavenia nových interiérov                                                                                                                                                                                                                                                         | 0               |
| Dopravné                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0               |
| výdavky na rutinnú údržbu a štandardnú údržbu okrem jednorazovej údržby objektov alebo ich častí a riešenia havarijných stavov                                                                                                                                                                                                | 0               |
| nájomné za prenájom nehnuteľností alebo inej veci okrem dopravných prostriedkov a špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení, techniky, náradia a materiálu najviac vo výške obvyklého nájomného, za aké sa v tom čase a na tom mieste prenechávajú do nájmu na dohodnutý účel veci toho istého druhu alebo porovnateľné veci | 0               |
| výdavky na služby                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0               |
| z toho: stravovanie                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0               |
| výdavky na bežné transfery v rozsahu vreckového, odstupného, odchodného, náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnanca                                                                                                                                                                                       | 98,06           |
| odpisy hmotného majetku a nehmotného majetku podľa účtovných predpisov                                                                                                                                                                                                                                                        | 0               |
| <b>Spolu EON</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>6 294,48</b> |

Celkové ekonomicky oprávnené náklady v DS Lenka (podľa §72 ods. 5 Zák. 448/2008 Z.z.) predstavovali sumu 6 294,48 €, pričom pri priemernom počte klientov za obdobie od 1.2020 do 6.2020 (5 klientov) suma ekonomicky oprávnených nákladov na 1 mesiac a na 1 prijímateľa predstavuje 209,82 €.

## **6. ZMENY A NOVÉ ZLOŽENIE ORGANIZÁCIE**

Tak ako už bolo uvedené v bode 1. výročnej správy rozhodnutím správnej rady neziskovej organizácie zo dňa 30.7.2019 sa znížila kapacita denného stacionáru, ktorý od 1.1.2018 poskytoval sociálne služby ambulantnou formou, z počtu 25 na 6 klientov s účinnosťou od 1.1.2020. Zasadnutím správnej rady neziskovej organizácie zo dňa 26.2.2020 bolo rozhodnuté o zrušení prevádzky denného stacionára Lenka k 30.6.2020. K iným zmenám v r. 2020 nedošlo.

## **7. VÝVOJ ORGANIZÁCIE, STAV, V KTOROM SA NACHÁDZA A VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY, KTORÝM JE ORGANIZÁCIA VYSTAVENÁ**

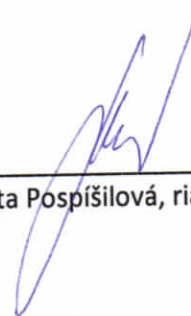
Nezisková organizácia vykazuje v účtovnej závierke k 31.12.2020 mínusové vlastné zdroje krytia majetku vo výške – 768 925,37 €. Krátkodobé záväzky vrátane krátkodobého úveru prevyšujú obežný majetok o 577 224,93 €, čo významne ovplyvňuje finančnú situáciu neziskovej organizácie.

Nezisková organizácia v roku 2020 znížila úverový rámec kontokorentu zo sumy 140 000 € na sumu 135 000 € s dobou konečnej splatnosti 02.12.2021, čerpanie úveru do zostavenia výročnej správy bolo vo výške 132 tis. €.

Z celkových krátkodobých záväzkov bez krátkodobého úveru, 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.

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.

Na základe uvedených skutočností je vedenie neziskovej organizácie presvedčené, že organizácia je schopná pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať nasledujúcich 12 mesiacov.

  
PhDr. Iveta Pospíšilová, riaditeľ n.o.

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť neziskovej organizácie Pokoj v duši n.o. nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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 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 31.12.2020

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 D 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 | Účtovná závierka                           |                                               | Mesiac Rok                                      |
| 2022996074                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna | <input checked="" type="checkbox"/> zostavená | Za obdobie od 01 2020                           |
| IČO                        | <input type="checkbox"/> mimoriadna        | <input type="checkbox"/> schválená            | do 12 2020                                      |
| 45732264                   |                                            |                                               | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2019 |
| SID                        | (vyznačí sa x)                             |                                               | do 12 2019                                      |
| SK NACE                    |                                            |                                               |                                                 |
| 87.90.0                    |                                            |                                               |                                                 |

|                                                                        |                                                            |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Priložené súčasti účtovnej závierky                                    |                                                            |
| <input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč NUJ 1-01)               | <input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč NUJ 3-01) |
| <input checked="" type="checkbox"/> 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                   | Číslo                           |
| KUZMÁNYHO               | 903 / 3                         |
| PSČ                     | Obec                            |
| 01701                   | P o v a Ź s k á B y s t r i c a |
| Číslo telefónu          | Číslo faxu                      |
| 0914 / 104449           | 0 /                             |
| E-mailová adresa        |                                 |

|                |                                                            |                                                                     |                                                                                         |
|----------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavená dňa: | 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: |
| 31.03.2021     |                                                            |                                                                     |                                                                                         |
| Schválená dňa: |                                                            |                                                                     |                                                                                         |
| . . 20         |                                                            |                                                                     |                                                                                         |

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                                            |
| <b>A. Neobežný majetok spolu r. 002 + r. 009 + r. 021</b>                                       | <b>001</b> |      | 2 888 226,65          | 750 723,40 | 2 137 503,25 | 2 205 472,74                                 |
| <b>1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až 008</b>                                               | <b>002</b> |      |                       |            |              |                                              |
| 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        |      |                       |            |              |                                              |
| <b>2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020</b>                                              | <b>009</b> |      | 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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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        |      |                       |            |              |                                              |
| <b>3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028</b>                                            | <b>021</b> |      |                       |            |              |                                              |
| 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>B. Obežný majetok spolu r. 030 + r. 037 + r. 042 + r. 051</b>                                      |  | <b>029</b> | 15 758,91             |            | 15 758,91    | 41 035,42                                    |
| <b>1. Zásoby r. 031 až r. 036</b>                                                                     |  | <b>030</b> | 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        |                       |            |              |                                              |
| <b>2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041</b>                                                        |  | <b>037</b> |                       |            |              |                                              |
| 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        |                       |            |              |                                              |
| <b>3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050</b>                                                      |  | <b>042</b> | 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        |                       |            |              |                                              |
| <b>4. Finančné účty r. 052 až r. 056</b>                                                              |  | <b>051</b> | 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        |                       |            |              |                                              |
| <b>C. Časové rozlíšenie spolu r. 058 až r. 059</b>                                                    |  | <b>057</b> | 681,94                |            | 681,94       | 709,78                                       |
| <b>1. Náklady budúcich období (381)</b>                                                               |  | <b>058</b> | 681,94                |            | 681,94       | 709,78                                       |
| Príjmy budúcich období (385)                                                                          |  | 059        |                       |            |              |                                              |
| <b>Majetok spolu r. 001 + r. 029 + r. 057</b>                                                         |  | <b>060</b> | 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                                            |
| <b>A.</b>                                                            | <b>Vlastné zdroje krytia majetku spolu</b><br>r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 073                    | <b>061</b> | -768 925,37           | -739 670,22                                  |
| <b>1.</b>                                                            | <b>Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067</b>                                                     | <b>062</b> | 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        |                       |                                              |
| <b>2.</b>                                                            | <b>Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071</b>                                                     | <b>068</b> |                       |                                              |
|                                                                      | Rezervný fond (421)                                                                                | 069        |                       |                                              |
|                                                                      | Fondy tvorené zo zisku (423)                                                                       | 070        |                       |                                              |
|                                                                      | Ostatné fondy (427)                                                                                | 071        |                       |                                              |
| <b>3.</b>                                                            | <b>Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)</b>                               | <b>072</b> | -741 670,22           | -630 758,06                                  |
| <b>4.</b>                                                            | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r.060 - (r.062 + r.068 + r.072 + r.074 + r.101)</b>    | <b>073</b> | -29 255,15            | -110 912,16                                  |
| <b>B.</b>                                                            | <b>Cudzie zdroje spolu r. 075 + r.079 + r. 087 + r. 097</b>                                        | <b>074</b> | 983 131,46            | 1 014 638,38                                 |
| <b>1.</b>                                                            | <b>Rezervy r. 076 až r. 078</b>                                                                    | <b>075</b> | 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                                    |
| <b>2.</b>                                                            | <b>Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086</b>                                                           | <b>079</b> | 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 nevyfakturované dodávky (476)                                                             | 084        |                       |                                              |
|                                                                      | Dlhodobé zmenky na úhradu (478)                                                                    | 085        |                       |                                              |
|                                                                      | Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)                                                         | 086        | 342 440,00            | 344 670,00                                   |
| <b>3.</b>                                                            | <b>Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096</b>                                                         | <b>087</b> | 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                                     |
| <b>4.</b>                                                            | <b>Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100</b>                                                 | <b>097</b> | 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                                    |
|                                                                      |                                                                                                    | 101        | 1 939 738,01          | 1 972 249,78                                 |
| <b>C.</b>                                                            | <b>Časové rozlíšenie spolu r. 102 až r. 103</b>                                                    | <b>102</b> |                       |                                              |
|                                                                      | Výdavky budúcich období (383)                                                                      | 103        | 1 939 738,01          | 1 972 249,78                                 |
|                                                                      | Výnosy budúcich období (384)                                                                       | 104        | 2 153 944,10          | 2 247 217,94                                 |
| <b>Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu r. 061 + r. 074 + r. 101</b> |                                                                                                    |            |                       |                                              |

| 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 minusové 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.

### 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                            |  |           |        |        |  |  |  |  |           |
| 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 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 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                                                         |
| <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 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                                                    |
| <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:        | 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 |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|-----------------------------------------|
| <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 účastí |                                            |               |               |                |                                         |
| <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) 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                                          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                              | <b>481 775</b>            | <b>469 223</b>                                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane  | 352 481                   | 352 143                                          |
| Záväzky 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  |                               |            |                                               | <b>111 209</b>                                 | <b>169 757</b>                                                   |

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>                | <b>x</b>        | <b>x</b>     | <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 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                          |                                                                |               |                |                                         |
| <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 €.

#### 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, dopravy, 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, germicidny 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 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          |
| <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 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                                   |              |
| <b>Spolu</b>                                                  | <b>4 008</b> |

### 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 (použitú kuchynskú spotrebiču a elektroniku) 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. Zákvašov 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.