

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	57	60,2
z toho počet vedúcich zamestnancov	6	6
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

5. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky:

Nezisková organizácia nemá zriadenú žiadnu organizáciu ako samostatný právny subjekt.

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Východiská na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti neziskovej organizácie Pokoj v duši n. o. v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Nezisková organizácia vykazuje v účtovnej závierke k 31.12.2021 mínusové vlastné zdroje krytia majetku vo výške – 794 681,18 €. Krátkodobé záväzky vrátane krátkodobého úveru prevyšujú obežný majetok o 622 001,16 €. Z celkových krátkodobých záväzkov, ktoré sú k 31.12.2021 vo výške 500 705,72 €, predstavujú záväzky voči spriazneným osobám čiastku 348 543,46 €. Tieto záväzky uhradza organizácia až po splnení povinností voči ostatným veriteľom, tak aby bola zabezpečená starostlivosť o klientov. Hoci rok 2021 bol podobne ako rok 2020 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 2021 neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním ako sú doprava, montáž, poistné a podobne.

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

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

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

Pohľadávky a záväzky sú oceňované menovitou hodnotou.

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

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Náklady a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorou sa dodrží zásada vecnej a časovej súvislosti s 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. 2021.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 759 686	100 820	27 721					2 888 227
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia		2 759 686	100 820	27 721					2 888 227
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		629 766	93 237	27 721					750 723
Prírastky		69 307	2 341						71 648
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		699 073	95 578	27 721					822 372
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 129 920	7 583	0					2 137 503
Stav na konci účtovného obdobia		2 060 613	5 242	0					2 065 855

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 priebehu roka 2021 neboli žiadne prírastky na dlhodobom majetku.

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	1 790 915
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Nezisková organizácia má obmedzené právo nakladať s dlhodobým majetkom obstaraným prostredníctvom nenávratného finančného príspevku Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR. Ide o investície na technické zhodnotenie budovy a samostatné huteľné veci.

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

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

3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Údaje a spôsob poistenia dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý majetok	Spôsob poistenia	Výška poistenia
budova	proti živelným udalostiam, požiarom, vodovodným škodám, krádeže vlámaním, poškodenia sklad a pod.	4 300 000
hnuteľné veci	proti živelným udalostiam, proti vodovodným škodám, proti krádeži vlámaním, proti vandalizmu	500 000
Dopravné prostriedky- automobil Citroen Jumper Combi	havarijné poistenie a krádež	42 238
Dopravné prostriedky- automobil Citroen Jumper Combi	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	

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

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

Automobil Citroen Jumper Combi bol poistený havarijne v poisťovni Kooperativa na poistnú sumu 42 238 €, poistenie však bolo ukončené v mesiaci február 2021, takže náklady na havarijné poistenie predstavujú len alikvotnú sumu 94,37 €. Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla v poisťovni Kooperativa trvá, a to 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	3 291	4 283
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty (dotačný)	139	393
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 430	4 676

K bežnému účtu v Slovenskej sporiteľni a.s. má spoločnosť zriadený kontokorent, ktorý bol k 31.12.2021 vyčerpaný do výšky 105 280 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 zdravotným poisťovňam VŠZP a Dôvera za zrealizované zdravotné úkony za mesiac 12/2021 vo výške 5 326,20 €. Medzi inými pohľadávkami organizácie je pohľadávka voči zamestnancom vo výške 47,20 €, ktorá vznikla u jedného zamestnanca v mesiaci 10/2021.

Podnikateľskú činnosť nezisková organizácia nevykonáva.

6. Prehľad opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť v roku 2021 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	5 326	5 927
Pohľadávky po lehote splatnosti	47	540
Pohľadávky spolu	5 373	6 467

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:	588	682
Poistenie majetku a soc. služieb a osôb	588	682

9. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	2 000				2 000
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	2 000				2 000
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-741 670			-29 255	-770 925
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-29 255		25 756	29 255	-25 756
Spolu	- 768 925		25 756	0	- 794 681

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 -29 255 €

V roku 2021 dosiahla organizácia záporný výsledok hospodárenia, stratu vo výške -25 756 €.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	-29 255
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-29 255
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	37 666	41 095	37 666		41 095
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Rezervy spolu	37 666	41 095	37 666		41 095
Jednotlivé druhy krátkodobých rezerv, v tom:					
Rezerva na nevyčer. dovolenku.	25 057	26 626	25 057		26 626
Rezerva na odvody z nevyčer. dovolenku	8 601	9 161	8 601		9 161
Rezerva na audit	4 008	4 008	4 008		4 008
Rezerva na vodné, stočné		1 300			1 300
Rezerva na penále Soc. poisťovne (oneskorené platby)					
Ostatné rezervy spolu					

b) Závazky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky po lehote splatnosti	369 451	382 506
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	131 255	99 269
Krátkodobé záväzky spolu	500 706	481 775
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	352 226	352 481
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	352 226	352 481
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	852 932	834 256

Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti predstavujú hlavne záväzky za nájomné a energie voči prenajímateľovi POV BYT development s.r.o. vo výške 343 041 €, voči dodávateľovi služieb Viere Ballovej vo výške 4 422 €, a voči jednotlivým dodávateľom potravín (ATC-JR, s.r.o. 3 200 €, BRIPET s.r.o. 3 894 €, ZELMIX s.r.o. 2 802 €, záväzok voči Mestu Považská Bystrica vo výške 9 727 € za odvoz komunálneho odpadu za roky 2020 a 2021. Z krátkodobých záväzkov po lehote splatnosti predstavujú záväzky voči spriazneným osobám výšku 347 463 €.

Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka obsahujú záväzky voči zamestnancom vo výške 62 058 € vyplývajúce z miezd za december 2021, záväzky voči poisťovniam vo výške 35 610 €, daňové záväzky vo výške 8 890 €, záväzky voči klientom vyplývajúce z vratiek platieb počas neprítomnosti za IV. štvrťrok 2021 vo výške 3 415 € a vratka dotácie za „infekčný príspevok“ vo výške 366 € čerpaná nad rámec podmienok dotácie.

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

c) Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	10 041	7 446
Tvorba na ťarchu nákladov	3 360	2 851
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	1 301	256
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	12 100	10 041

Sociálny fond sa v roku 2021 čerpal na stravu zamestnancov a na rekreačný príspevok v ubytovacom zariadení na Donovaloch.

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 1,7 % p.a.	30.09.2028	Zmluva o nadriadenosti záväzku a blankozmenka	105 280	111 209
Splátkový úver č.1	EUR	1 M Euribor + marža 1,7 % p.a.	30.06.2022		30 000	0
Návratná fin. výpomoc	EUR				0	0
Dlhodobý bankový úver	EUR				0	0
Spolu	EUR				135 280	111 209

Nezisková organizácia čerpá kontokorentný úver v zmysle Zmluvy o úvere č. 558/CC/17. Dodatkom č.5 zo dňa 29.10.2021 bola predĺžená doba konečnej splatnosti na 30.09.2028, s tým že úver je splatný na výzvu banky, a to v deň uplynutia 2 mesiacov od doručenia výzvy dlžníkovi vždy však najneskôr v deň konečnej splatnosti úverového rámca. Dodatkom č. 6 zo dňa 11.11.2021 bol našej neziskovej organizácii poskytnutý splátkový úver vo výške 30 000 € na prevádzkové potreby, ktorý je splatný jednorázovo dňa 30.6.2022.

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	50 000
Viera Ballová	bezúročná	podľa dohody	27 000	27 000
POV BYT development, s.r.o.	bezúročná	podľa dohody	109 300	109 300
Spolu	x	x	288 800	288 800

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 51 326 €. 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)				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru (altánok)	4 419		405	4 014
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie (DHM-TZH stavby)	1 850 945		60 031	1 790 914
dotácie z ÚPSVaR	33 294		33 294	0
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
prijatých platieb za sociálnu službu	40 497	39 663	40 497	39 663
prijatých platieb za nesociálnu službu	10 583	11 210	10 583	11 210

dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
Spolu	1 939 738	50 873	144 810	1 845 801

Zníženie výnosov budúcich (VBO) období predstavuje výšku odpisov dlhodobého majetku z cudzích zdrojov vo výške 60 436 € , rozpustenie VBO z dôvodu časového rozlíšenia platieb za sociálnu službu z r. 2020 vo výške 51 080 € a rozpustenie VBO v súvislosti s dotáciou z ÚPSV a R na 95 % ceny práce zamestnancov v projekte „Pracuj, zmeň svoj život“ vo výške 33 294 €.

Zvýšenie VBO predstavuje časové rozlíšenie sociálnych a nesociálnych služieb za 1/2022 vo výške 50 873 € .

ČI. IV

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

1. Prehľad tržieb za vlastné výkony

Typ služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Tržby za sociálne a ostatné služby	704 402	741 565

Zníženie tržieb za sociálne služby a ostatné služby súvisiace s klientmi (stravovanie, zdravotná starostlivosť, káblová televízia, doprovody, prepravná služba) súvisí so znížením stavu klientov na 95, priemerný počet klientov v roku 2020 bol 104 klientov, v r. 2021 bol priemerný počet klientov 99.

Dôvodom tohto poklesu tržieb bola práve pandémia ochorenia Covid 19 a s ním spojená zvýšená úmrtnosť klientov. .

2. Prehľad darov, osobitných výnosov a iných ostatných výnosov

Prehľad darov, osobitných výnosov a iných ostatných výnosov	Suma
Prijaté dary(notebook, televízory, inhalátory, pracovné oblečenie pre personál)	1 785
Prijaté príspevky od organizácií (nadácia SPP)	1 500
Prijaté príspevky od FO	2 250

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

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Prijaté dotácie	
Finančný príspevok MPSVaR SR na poskytovanú sociálnu činnosť (na počet miest)	797 964
Dotácia Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na mimoriadne odmeny (infekčný príplatok) a humanitárnu pomoc (ochranné pracovné prostriedky)	24 024
Dotácia Úradu práce sociálnych vecí a rodiny SR (EÚ) odmeny za 2. vlnu pandémie-národný projekt	28 456
Dotácia Ministerstva školstva SR na refundáciu miezd za školenie zamestnancov	3 416
Dotácia Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodina SR na vitamíny pre klientov a zamestnancov sociálnych služieb	3 320
Dotácia Úradu práce sociálnych vecí a rodiny na 95 % celkovej ceny práce (aliquótna časť na rok 2021)	31 343
Dotácia od Mesta P. Bystrica (odmena za sčítanie obyvateľstva)- refundácia ceny práce	390
Dotácia Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR druhé mimoriadne odmeny	23 186

za 2. vlnu pandémie podľa podmienok národného projektu	
Dotácia MPSVaR SR na kreslá pre klientov	3 401
Dotácia MPSVaR SR na ochranné pracovné prostriedky - rukavice	1 700
Dotácie na hmotný majetok – alikvotná časť odpisov	
Nenávratný finančný príspevok Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SRV na investície (aliquotná časť pripadajúca na rok 2021 vo výške odpisov)	60 031
Dotácia Ministerstva financií SR na „Altánok“ kapitálové výdavky (4 858,53 €)	405
Spolu dotácie	977 636

Z uvedených dotácií bol v roku 2021 prijatý finančný príspevok MPSVaR na poskytovanú sociálnu činnosť vo výške 797 964 €, dotácia na mimoriadne odmeny (infekčný príplatok) a humanitárnu pomoc vo výške 24 024 €, dotácia na vitamíny vo výške 3 320 €. V roku 2021 boli prijaté aj finančné príspevky ÚPSV a R na odmeny za 2. vlnu pandémie vo výške 28 456 € a zároveň v zmysle tohto národného projektu bola prijatá dotácia MPSVaR SR na druhú odmenu za druhú vlnu pandémie vo výške 23 186 €. Taktiež sme prijali dotáciu od Ministerstva školstva SR na refundáciu ceny práce zamestnancov za dobu, počas ktorej sa zúčastnili školenia a finančný príspevok od Mesta Považská Bystrica - odmenu za sčítanie obyvateľstva pre spolupracujúceho zamestnanca vo výške 390 €.

V roku 2021 sme prijali aj dotáciu MPSV a R SR na relaxačné kreslá pre klientov zariadenia vo výške 3 401 € a dotáciu na ochranné pracovné prostriedky- rukavice vo výške 1 700 €.

Na podporu zamestnania pre subjekty nevykonávajúce hospodársku činnosť bola ešte v roku 2020 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 bola časovo rozlíšená, t. j. na rok 2021 pripadá výnos vo výške 31 343 €.

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

3. Významné položky nákladov

Položky nákladov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Spotreba materiálu, z toho:	179 698	174 517
strava klientov	124 335	124 424
Spotreba energií, z toho:	60 137	59 512
elektrická energia	20 038	19 647
teplo a TUV	32 799	32 982
voda	7 300	5 821
Opravy a udržiavanie:	374	567
Ostatné služby, z toho	403 145	439 460
nájomné	361 728	371 095
strážna služba	5 238	32 947
revízia zariadení	11 455	7 374
ekonomické externé služby	4 008	4 008
Mzdové náklady	727 373	609 036

Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	235 415	189 906
Celkové náklady	1 714 806	1 577 498

Náklady na materiál, predovšetkým na stravu klientom boli v porovnaní s minulým obdobím takmer rovnaké (rozdiel len -89 €) i napriek poklesu počtu klientov, ale zase nárastu cien potravín v priebehu roku 2021.

Náklady na vodu vzrástli o 1 479 € z dôvodu nárastu cien energií oproti roku 2020.

Nájomné je oproti roku 2020 naopak nižšie o 9 367 € z dôvodu ukončenia nájomnej zmluvy na denný stacionár Lenka v súvislosti s ukončením poskytovania sociálnych služieb ambulantnou formou v r. 2020.

Náklady na servis a revíziu zariadení sú oproti r. 2020 vyššie o 4 081 €, z dôvodu vykonania revízie elektrických zariadení, ktorá sa vykonáva v intervale 3 rokov.

Mzdové náklady predstavovali v roku 2021 sumu 727 373 €, čo je nárast oproti r. 2020 o 118 337 € najmä z dôvodu ukončenia činnosti externej strážnej služby a jej nahradením vlastnými zamestnancami, ale aj prijatou dotáciou na mimoriadne odmeny počas druhej vlny pandémie vo výške 56 034 €. Náklady na zákonné sociálne a zdravotné poistenie predstavujú sumu 235 415 €, nárast oproti r. 2020 o 45 509 €, dôvod nárastu je rovnaký ako pri mzdových nákladoch.

Celkové náklady vzrástli v r. 2021 oproti predchádzajúcemu obdobiu o 137 308 €, čo je o 9 %, z toho najväčší vplyv mal nárast miezd a odvodov, ktoré sa navýšili celkovo o 163 846 € (o 21 %).

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, zdravotné prístroje	1 659	1 477

5. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

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

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Zároveň je v podsúvahe vedená pokladňa pre klientov (na lieky a iný drobný nákup) samostatne na sociálnom oddelení, zostatok k 31.12.2021 je 8 062,70 €.

Na podsúvahe eviduje organizácia aj dary (použitú kuchynskú spotrebiču a elektroniku) vo výške 586 €.

ČI. VI

Ďalšie informácie

1. Opis a hodnota iných pasív

Pokoj v duši n.o. je prístupujúcim dlžníkom k zmluve o úvere, ktorú má uzatvorenú spriaznená spoločnosť POV BYT development, s.r.o. so Slovenskou sporiteľňou a.s. Od spoločnosti POV BYT development, s.r.o. má nezisková organizácia prenajatú budovu, na ktorú má záložné právo Slovenská sporiteľňa, tak ako je to uvedené v bode 2. Zostatok úveru spoločnosti POV BYT development je k 31.12.2021 vo výške 1 076 170 €, konečná splnosť je 30.9.2028.

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

Rok 2021 bol podobne ako predchádzajúci poznamenaný pandémiou ochorenia Covid 19, ktorá je už v súčasnom období na ústupe. Platobnú schopnosť platiteľov sociálnych služieb za klientov nášho zariadenia to však nepriaznivo neovplyvnilo a platby boli a sú prijímané včas.

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

3. Vyjadrenie vedenia neziskovej organizácie k mimoriadnej situácii v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie neziskovej organizácie urobilo analýzu možných účinkov a následkov na neziskovú organizáciu a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na neziskovú organizáciu (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie n.o. nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ) z toho dôvodu.